

**BALANÇO FINANCEIRO**

Município: Vila Nova do Sul

Rio Grande do Sul

Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

Unidade Gestora: 0002 - FUNDO DE APOSENTADORIA E PENSÃO DO SERVI

<b>INGRESSOS</b>			
	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>Receita Orçamentária (I)</b>		<b>7.247.874,79</b>	<b>5.542.741,30</b>
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>7.247.874,79</b>	<b>5.542.741,30</b>
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS		7.247.874,79	5.542.741,30
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS		0,00	0,00
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>		<b>529.969,83</b>	<b>368.503,77</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		15.919,47	17.499,34
Inscrição de Restos a Pagar Processados		1.725,46	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		501.792,26	345.983,51
Outros Recebimentos Extraorçamentários		10.532,64	5.020,92
<b>Saldo do Período Anterior</b>		<b>21.739.619,68</b>	<b>18.617.446,53</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		21.739.619,68	18.617.446,53
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>		<b>29.517.464,30</b>	<b>24.528.691,60</b>

**BALANÇO FINANCEIRO**

Município: Vila Nova do Sul

Rio Grande do Sul

Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

Unidade Gestora: 0002 - FUNDO DE APOSENTADORIA E PENSÃO DO SERVI

<b>DISPÊNDIOS</b>			
	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b><u>Despesa Orçamentária (VI)</u></b>		<b>3.143.182,82</b>	<b>2.414.236,70</b>
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>3.143.182,82</b>	<b>2.414.236,70</b>
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS		3.143.182,82	2.414.236,70
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
<b><u>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</u></b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas - Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS		0,00	0,00
<b><u>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</u></b>		<b>519.152,19</b>	<b>374.835,22</b>
Despesa Anterior Paga		0,00	0,00
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados		17.231,59	26.250,00
Pagamento de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		501.873,60	345.983,51
Outros Pagamentos Extraorçamentários		47,00	2.601,71
<b><u>Saldo do Período Atual</u></b>		<b>25.855.129,29</b>	<b>21.739.619,68</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		25.855.129,29	21.739.619,68
<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>		<b>29.517.464,30</b>	<b>24.528.691,60</b>

## BALANÇO FINANCEIRO

Município: Vila Nova do Sul

Estado: Rio Grande do Sul

Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

Unidade Gestora: 0002 - FUNDO DE APOSENTADORIA E PENSÃO DO SERVI

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
<b>Ordinária</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>	<b>7.427.630,67</b>	<b>179.755,88</b>	<b>7.247.874,79</b>	<b>5.828.635,55</b>	<b>285.894,25</b>	<b>5.542.741,30</b>
Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS	7.427.630,67	179.755,88	7.247.874,79	5.828.635,55	285.894,25	5.542.741,30
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>7.427.630,67</b>	<b>179.755,88</b>	<b>7.247.874,79</b>	<b>5.828.635,55</b>	<b>285.894,25</b>	<b>5.542.741,30</b>

**Município de**  
**Balanço Orçamentário**  
**Orçamento Fiscal e da Seguridade Social**

**Exercício de 2023**

**Balanço Financeiro**  
**Exercício de 2023**

<b>INGRESSOS</b>			
	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>1</b>		
Ordinária			
Vinculada			
Recursos Vinculados à Educação			
Recursos Vinculados à Saúde			
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS	<b>2</b>		
Recursos Vinculados à Previdência Social – RGPS			
Recursos Vinculados à <b>Assistência Social</b> (...)			
Outras Destinações de Recursos			
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>			
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária			
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária			
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	<b>3</b>		
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS			
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>4</b>		
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados			
Inscrição de Restos a Pagar Processados			
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			
Outros Recebimentos Extraorçamentários	<b>5</b>		
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa			
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>			

**Município de Vila Nova do Sul**  
**Balanco Financeiro**  
**Exercício de 2021**

<b>DISPÊNDIOS</b>			
	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>6</b>		
Ordinária			
Vinculada			
Recursos Destinados à Educação			
Recursos Destinados à Saúde			
Recursos Destinados à Previdência Social – RPPS	<b>2</b>		
Recursos Destinados à Previdência Social – RGPS			
Recursos Destinados à <b>Assistência Social</b> (...)			
Outras Destinações de Recursos			
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>			
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária			
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária			
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS			
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS			
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>4</b>		
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados			
Pagamentos de Restos a Pagar Processados			
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			
Outros Pagamentos Extraorçamentários	<b>5</b>		
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa			
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			
<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>			

**Notas Explicativas do Balanco Financeiro do RPPS**

**Nota 1 - Receitas Orçamentárias:** são apresentadas considerando as operações intraorçamentárias e líquidas das deduções ocorridas. O detalhamento das deduções da receita orçamentária é apresentado no quadro a seguir:

<b>Natureza da Dedução de Receita</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
9.1.2.0.0.00.0.0.00.00.00 - (R) DEDUCOES DA RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES		
9.1.3.2.1.00.4.0.00.00.00 - (R) DEDUÇÃO DA REMUNERAÇÃO DOS INVESTIMENTOS DO REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA SOCIAL	-179.755,88	-279.749,28
<b>Total das Deduções da Receita Orçamentária</b>	-179.755,88	-279.749,28

**Nota 2 -Recursos Destinados à Previdência Social – RPPS:** os valores informados nessas linhas se referem as receitas arrecadadas e às despesas empenhadas por conta dos recursos que, nos termos da Lei Municipal nº 1414/2015 são vinculados ao Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores. As receitas das contribuições dos segurados foram arrecadadas conforme a alíquota definida de avaliação atuarial, de 14%. Já as contribuições patronais foram apropriadas como receitas intraorçamentárias, conforme as alíquotas vigentes para o exercício, de 14,60 % e de 21,00%, até o mês de maio o passivo, após foi por aporte financeiro respectivamente, para a contribuição normal e especial para a recuperação do passivo atuarial. Especificamente quanto a compensação previdenciária entre o RPPS para RGPS, cumpre destacar que, nos termos do art. 35 da Portaria MF nº 464/2018, e tendo em vista a superveniência de convênio celebrado para a sua operacionalização, tais valores foram considerados na avaliação atuarial realizada, com data focal em 31 de dezembro de 2023, onde foram projetados os valores a receber e a pagar relativos aos benefícios concedidos e a conceder, observados os parâmetros definidos pela Secretaria de Previdência, e especificados no Relatório da Avaliação Atuarial.

Especificação	Especificação		Ex. Atual.
	Ex. Atual		
Contribuições dos Segurados	1.258.587,38	Aposentadorias	2.923.729,91
Contribuições Patronais	1.298.073,16	Pensões	80.269,56
Amortização do Passivo o RPPS	736.004,73	Outros Benefícios Previdenciários (salário família, salario maternidade, auxílio doença)	0,00
Aporte Periodico	959.154,42	Compensação Previdenciária	23.648,28
Rendimentos das Aplicações do RPPS (valor líquido)	3.175.810,98	Sentenças Judiciais	0,00
	0,00	Despesas Administrativas do RPPS	195.804,63
<b>Total das Receitas Previdenciárias</b>	<b>7.247.874,79</b>	<b>Total das Despesas Previdenciárias</b>	<b>3.143.182,82</b>

**Nota 4 – 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. No caso específico das retenções e consignações, destaca-se que o critério adotado para o registro dos ingressos foi o momento da liquidação do pagamento do empenho sendo que o registro da baixa dessas obrigações somente ocorreu quando do efetivo pagamento/recolhimento ao favorecido. Também foram considerados respectivamente como recebimentos e pagamentos extraorçamentários as inscrições e os pagamentos de restos a pagar. O quadro a seguir mostra as movimentações **ocorridas:**

Título / Subtítulo	Ingressos		Dispêndios	
	Ex. Atual	Ex. Anterior	Ex. Atual	Ex. Anterior
5.3.1.7.0.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	15.919,47	17.499,34		
5.3.2.7.0.00.00 -RP PROCESSADOS – INSCRIÇÃO NO EXERCICIO	0,00	0,00		
6.3.1.4.0.00.00 – RP NÃO PROCESSADOS – PAGOS			17.231,59	26.250,00
6.3.2.2.0.00.00 – RP PROCESSADOS – PAGOS			0,00	0,00
2.1.8.8.1.01.00 - CONSIGNACOES	501.792,26	345.983,51	501.873,60	345.983,51
Outros recebimentos extraorçamentários	10.532,64	.5.020,92		
Outros pagamentos extraorçamentários			<b>47,00</b>	<b>2.601,71</b>
<b>Total de recebimentos e pagamentos extraorçamentários</b>	<b>529.969,83</b>	<b>368.503,77</b>	<b>519.152,19</b>	<b>374.835,22</b>

**Nota 5 – Outros recebimentos e pagamentos extraorçamentários:** os valores informados se referem a contrapartidas de registros de entradas e saídas de recursos financeiros em situações excepcionais, decorrentes dos seguintes fatos:

Ocorrência	Ingressos		Dispêndios	
	Ex. Atual	Ex.Anterior	Ex. Atual	Ex.Anterior
Rendimentos negativos de aplicações financeiras do RPPS - Valor excedente ao registrado em contas dedutoras de receitas				
Perdas involuntárias de caixa e bancos (cheques devolvidos, roubos, desfalques, desvios, sinistros)				
Ajustes contábeis de exercícios anteriores – saldos financeiros				
<b>Total de outros pagamentos e recebimentos extraorçamentários</b>	<b>0,00</b>		<b>47,00</b>	<b>2.601,71</b>

**Nota 6 –Despesas Orçamentárias:** são apresentados os valores empenhados, considerando as operações intraorçamentárias do RPPS, já detalhadas em nota explicativa do Balanço Orçamentário.