

RGF-Anexo 01 | Tabela 1.0 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal

Despesa com Pessoal	Despesa Executada com Pessoal												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)	
	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)														
	LIQUIDADAS														
	<MR-11>	<MR-10>	<MR-9>	<MR-8>	<MR-7>	<MR-6>	<MR-5>	<MR-4>	<MR-3>	<MR-2>	<MR-1>	<MR>			
Despesa com Pessoal (Últimos 12 Meses)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	3.135.375,80	3.578.639,51	3.158.504,51	2.565.706,93	2.525.772,72	2.690.672,96	2.528.271,08	2.534.215,16	2.514.771,85	2.477.487,13	2.725.997,73	4.437.812,39	34.873.227,77		
Pessoal Ativo	2.395.783,70	2.717.696,78	2.351.514,20	1.763.986,93	1.755.150,61	1.904.896,93	1.733.778,20	1.750.811,05	1.731.331,26	1.703.923,23	1.932.753,41	3.024.748,61	24.766.374,91		
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	1.499.190,16	1.762.866,58	1.451.907,64	1.448.264,11	1.443.918,40	1.488.278,69	1.425.089,71	1.444.887,72	1.417.482,49	1.395.943,69	1.614.774,96	2.526.172,95	18.918.777,10		
Obrigações Patronais	896.593,54	954.830,20	899.606,56	315.722,82	311.232,21	416.618,24	308.688,49	305.923,33	313.848,77	307.979,54	317.978,45	498.575,66	5.847.507,81		
Pessoal Inativo e Pensionistas	728.919,86	859.837,93	783.814,31	790.132,00	759.034,11	774.188,03	782.904,88	771.816,11	771.852,59	761.975,90	781.656,32	1.401.475,78	9.967.607,82		
Aposentadorias, Reserva e Reformas	678.837,19	806.318,82	733.731,64	740.049,33	708.951,44	716.445,65	729.331,70	718.242,93	718.279,41	708.402,72	728.083,14	1.299.220,24	9.285.894,21		
Pensões	50.082,67	53.519,11	50.082,67	50.082,67	50.082,67	57.742,38	53.573,18	53.573,18	53.573,18	53.573,18	53.573,18	102.255,54	681.713,61		
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	10.672,24	1.104,80	23.176,00	11.588,00	11.588,00	11.588,00	11.588,00	11.588,00	11.588,00	11.588,00	11.588,00	11.588,00	139.245,04		
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente															
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	861.946,17	1.026.222,91	921.968,63	424.029,16	443.330,79	493.092,09	514.168,62	609.358,06	411.098,54	409.204,86	487.124,23	866.774,91	7.468.318,97		
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária e Deduções Constitucionais	133.026,31	166.384,98	138.154,32	8.058,32	30.890,23	14.196,42	54.239,71	45.022,81		8.058,32	77.421,40	45.410,00	720.862,82		
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração															
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração						55.513,08							55.513,08		
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	728.919,86	859.837,93	783.814,31	415.970,84	412.440,56	423.382,59	459.928,91	564.335,25	411.098,54	401.146,54	409.702,83	821.364,91	6.691.943,07		
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	2.273.429,63	2.552.416,60	2.236.535,88	2.141.677,77	2.082.441,93	2.197.580,87	2.014.102,46	1.924.857,10	2.103.673,31	2.068.282,27	2.238.873,50	3.571.037,48	27.404.908,80		

Relatório de Gestão Fiscal

Câmara de Vereadores de Caxias do Sul - RS (Poder Legislativo)

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

CNPJ:

Exercício: 2023

Período de referência: 3º quadrimestre

RGF-Anexo 01 | Tabela 1.0 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal

DTP e Apuração do Cumprimento do Limite Legal	DTP e Apuração do Cumprimento do Limite Legal	
	Valor	% sobre a RCL Ajustada
DTP e Apuração do Cumprimento do Limite Legal	-	-
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV)	2.596.154.007,86	
(-) Transferências Obrigatórias da União relativas às Emendas Individuais (art. 166-A, §1º, da CF) (V)	8.575.000,00	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16, da CF) e ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11) (VI)	8.668.327,44	
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)	2.578.910.680,42	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)	27.404.908,80	1,06
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	154.734.640,83	6,00
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	146.997.908,79	5,70
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	139.261.176,75	5,40

RGF-Anexo 01 | Tabela 1.0 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal

Notas Explicativas	Valores
	31/12/2023
Notas Explicativas	-
Notas Explicativas	Em 28/04/2023, conforme a Nota de Anulação Nº 2023/37, ocorreu o cancelamento no valor de R\$ 500,00, por não necessidade de utilização, referente a Restos a Pagar Não Processados oriundos do Empenho nº 2022/841, de 20/10/2022, classificado sob a Natureza da Despesa nº 3.3.90.34.01.02.00.00.

RGF-Anexo 01 | Tabela 1.2 - Trajetória de Retorno ao Limite da Despesa Total com Pessoal

Trajetória de Retorno ao Limite da Despesa Total com Pessoal	Trajetória de Retorno ao Limite da Despesa Total com Pessoal								
	Exercício em que Excedeu o Limite			Exercício do Primeiro Período Seguinte			Exercício do Segundo Período Seguinte		
	No Quadrimestre/Semestre			Primeiro Período Seguinte			Segundo Período Seguinte		
	Limite Máximo (a)	% DTP (b)	% Excedente (c) = (b-a)	Redutor Mínimo de 1/3 do Excedente (d) = (1/3*c)	Limite (e) = (b-d)	% DTP (f)	Redutor Residual (g) = (f-a)	Limite (h) = (a)	% DTP (i)
Trajetória de Retorno ao Limite da Despesa Total com Pessoal	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valores Percentuais									

Relatório de Gestão Fiscal**Câmara de Vereadores de Caxias do Sul - RS (Poder Legislativo)****Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social****CNPJ:****Exercício: 2023****Período de referência: 3º quadrimestre****RGF-Anexo 01 | Tabela 1.2 - Trajetória de Retorno ao Limite da Despesa Total com Pessoal**

Parâmetros para Redução do Excedente de DTP (art. 15 da LC 178/2021)	Percentual
	Percentual
Parâmetros para Redução do Excedente de DTP (art. 15 da LC 178/2021)	-
Limite Máximo (IX) (%) (LRF, art. 20)	
DTP em 2021 (XII) (%)	
Excedente em 2021 (XIII) = (XII - IX) (%)	
Redutor anual (XIV) = (0,10 x XIII) (%)	

RGF-Anexo 01 | Tabela 1.2 - Trajetória de Retorno ao Limite da Despesa Total com Pessoal

Trajetória de Retorno ao Limite da Despesa Total com Pessoal (art. 15 da LC 178/2021)	Apuração da Trajetória de Retorno ao Limite da DTP (art. 15 da LC 178/2021)											
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Trajetória de Retorno ao Limite da Despesa Total com Pessoal (art. 15 da LC 178/2021)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII)												
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII)												
% DTP (VIII / VII)												
LIMITE CONFORME ART. 15 DA LC 178/2021 (%)												

Relatório de Gestão Fiscal

Câmara de Vereadores de Caxias do Sul - RS (Poder Legislativo)

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

CNPJ:

Exercício: 2023

Período de referência: 3º quadrimestre

RGF-Anexo 01 | Tabela 1.2 - Trajetória de Retorno ao Limite da Despesa Total com Pessoal

Notas Explicativas	Valores
	31/12/2023
Notas Explicativas	-
Identificação do Quadrimestre em que Excedeu o Limite e dos Períodos de Retorno	
Notas Explicativas	

RGF-Anexo 05 | Tabela 5.1 - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar

Disponibilidade de Caixa	Disponibilidade de Caixa								
	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (f) = (a - (b + c + d + e))	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO (g)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (h) = (f - g)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos	Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)	Demais Obrigações Financeiras (e)	De Exercícios Anteriores (b)				
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	2.342.560,84	0,00	456.920,15	11.307,75	0,00	1.874.332,94			0,00
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	171.121,86	0,00	0,00	0,00	171.121,86	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social									
Recursos Vinculados a Fundos									
Recursos de Operações de Crédito									
Recursos de Alienação de Bens/Ativos									
Recursos Extraorçamentários Vinculados a Precatórios									
Recursos Extraorçamentários Vinculados a Depósitos Judiciais									
Outros Recursos Extraorçamentários	171.121,86				171.121,86	0,00			0,00
Outros Recursos Vinculados									
TOTAL (III) = (I + II)	2.513.682,70	0,00	456.920,15	11.307,75	171.121,86	1.874.332,94	1.874.332,94	0,00	0,00

Relatório de Gestão Fiscal

Câmara de Vereadores de Caxias do Sul - RS (Poder Legislativo)

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

CNPJ:

Exercício: 2023

Período de referência: 3º quadrimestre

RGF-Anexo 05 | Tabela 5.1 - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar

Notas Explicativas	Valores
	31/12/2023
Notas Explicativas	-
Notas Explicativas	-

RGF-Anexo 06 | Tabela 6.6 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal

Receita Corrente Líquida	Valor Até o Quadrimestre
	Valor Até o Quadrimestre
Receita Corrente Líquida	-
Receita Corrente Líquida	2.596.154.007,86
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	2.578.910.680,42

RGF-Anexo 06 | Tabela 6.6 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal

Despesa com Pessoal	Valor Realizado no Período	
	Apuração do Valor	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa com Pessoal	-	-
Despesa Total com Pessoal - DTP	27.404.908,80	1,06
Limite Máximo (incisos I, II e III art. 20 da LRF) - <%>	154.734.640,83	6,00
Limite Prudencial (parágrafo único art. 22 da LRF) - <%>	146.997.908,79	5,70
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	139.261.176,75	5,40

RGF-Anexo 06 | Tabela 6.6 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal

Restos a Pagar	Restos a Pagar e Disponibilidade de Caixa	
	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Restos a Pagar	-	-
Valor Total	1.874.332,94	0,00

RGF-Anexo 06 | Tabela 6.6 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal

Notas Explicativas	Valores
	31/12/2023
Notas Explicativas	-
Notas Explicativas	Em 28/04/2023, conforme a Nota de Anulação Nº 2023/37, ocorreu o cancelamento no valor de R\$ 500,00, por não necessidade de utilização, referente a Restos a Pagar Não Processados oriundos do Empenho nº 2022/841, de 20/10/2022, classificado sob a Natureza da Despesa nº 3.3.90.34.01.02.00.00.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - CÂMARA MUNICIPAL DE CAXIAS DO SUL

Página 1 de 3

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - Anexo 12 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

Exercício de: 2023

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
	(a)	(b)	(c)	(d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Déficit (VI)			34.136.329,29	
TOTAL (VII) = (V + VI)	0,00	0,00	34.136.329,29	34.136.329,29
Saldos de Exercícios Anteriores	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	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j) = (f - g)



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - CÂMARA MUNICIPAL DE CAXIAS DO SUL

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - Anexo 12 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

Exercício de: 2023

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j) = (f - g)
Despesas Correntes (VIII)	44.068.000,00	32.121.687,43	32.101.687,43	31.457.043,45	31.000.123,30	20.000,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	35.390.738,25	24.766.374,91	24.766.374,91	24.766.374,91	24.646.801,23	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.677.261,75	7.355.312,52	7.335.312,52	6.690.668,54	6.353.322,07	20.000,00
Despesas de Capital (IX)	4.802.000,00	2.034.641,86	2.034.641,86	804.952,90	804.952,90	0,00
INVESTIMENTOS	4.802.000,00	2.034.641,86	2.034.641,86	804.952,90	804.952,90	0,00
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
Reserva de Contingência (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	48.870.000,00	34.156.329,29	34.136.329,29	32.261.996,35	31.805.076,20	20.000,00
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)	48.870.000,00	34.156.329,29	34.136.329,29	32.261.996,35	31.805.076,20	20.000,00
Superávit (XIV)			0,00			
TOTAL (XV) = (XIII) + XIV)	48.870.000,00	34.156.329,29	34.136.329,29	32.261.996,35	31.805.076,20	20.000,00
Reserva do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - CÂMARA MUNICIPAL DE CAXIAS DO SUL

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - Anexo 12 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	SALDO A PAGAR (f) = (a+b-d-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	374.392,04	96.422,86	96.422,86	266.661,43	11.307,75
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	374.392,04	96.422,86	96.422,86	266.661,43	11.307,75
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	2.594.598,01	2.594.598,01	2.594.598,01	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	2.594.598,01	2.594.598,01	2.594.598,01	0,00	0,00
TOTAL	0,00	2.968.990,05	2.691.020,87	2.691.020,87	266.661,43	11.307,75



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - CÂMARA MUNICIPAL DE CAXIAS DO SUL

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - Anexo 12 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		Pagos (c)	Cancelados (d)	SALDO A PAGAR (e) = (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior			
	(a)	(b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	449.274,44	449.274,44	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	181.491,89	181.491,89	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	267.782,55	267.782,55	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	449.274,44	449.274,44	0,00	0,00

NOTAS EXPLICATIVAS:

Fonte: Sistema Thema/GRP, Unidade Responsável Câmara Municipal de Caxias do Sul



Para visualizar o documento original, utilize um leitor de QR Code ou copie e cole o endereço
<https://grp.caxias.rs.gov.br/grp/acessoexterno/programaAcessoExterno.faces?codigo=670270>
no navegador de sua preferência e informe a chancela:
INIK.PBLK.RVSC.A8NW

O documento somente terá validade após assinado eletronicamente.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - CÂMARA MUNICIPAL DE CAXIAS DO SUL

BALANÇO FINANCEIRO - Anexo 13 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

Exercício de: 2023

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			DESPESA ORÇAMENTÁRIA(VI)	34.136.329,29	37.917.210,15
			Ordinária	34.136.329,29	37.917.210,15
			Vinculada	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	37.165.185,22	37.715.861,89	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS(VII)	3.295.517,36	14.089,81
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	37.165.185,22	37.715.861,89	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	19.852,61	14.089,81
			Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	3.275.664,75	0,00
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)	11.593.334,33	10.354.985,33	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)	12.381.629,76	7.339.144,64
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.874.332,94	2.968.990,05	Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	2.691.020,87	138.781,77
Inscrição de Restos a Pagar Processados	456.920,15	449.274,44	Pagamento de Restos a Pagar Processados	449.274,44	318.708,09
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	8.133.733,09	6.840.666,01	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	8.112.986,30	6.785.599,95
Outros Recebimentos Extraorçamentários	1.128.348,15	96.054,83	Outros Pagamentos Extraorçamentários	1.128.348,15	96.054,83
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	3.568.639,56	768.236,94	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	2.513.682,70	3.568.639,56
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.568.639,56	768.236,94	Caixa e Equivalentes de Caixa	2.513.682,70	3.568.639,56
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	52.327.159,11	48.839.084,16	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	52.327.159,11	48.839.084,16



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - CÂMARA MUNICIPAL DE CAXIAS DO SUL

Página 1 de 2

BALANÇO PATRIMONIAL - Anexo 14 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

Exercício de: 2023

ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	2.756.176,42	3.868.056,24	PASSIVO CIRCULANTE	4.128.571,71	4.654.220,30
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.513.682,70	3.568.639,56	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	3.620.103,38	4.236.062,68
ESTOQUES	109.171,37	114.492,90	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	337.346,47	267.782,55
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	133.322,35	184.923,78	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	171.121,86	150.375,07
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	11.133.920,05	8.449.548,94	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	147.552,57	261.727,98			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	147.552,57	261.727,98			
INVESTIMENTOS	13.366,52	9.608,41			
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	13.366,52	9.608,41			
IMOBILIZADO	10.291.893,98	7.522.172,83			
BENS MOVEIS	11.581.384,40	8.947.751,73			
BENS IMÓVEIS	10.320.421,66	9.579.570,68			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-11.609.912,08	-11.005.149,58			
INTANGÍVEL	681.106,98	656.039,72			
SOFTWARES	1.436.458,73	1.411.391,47			
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	-755.351,75	-755.351,75			

Patrimônio Líquido					
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL DO ATIVO			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	9.761.524,76	7.663.384,88
13.890.096,47			TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	13.890.096,47	12.317.605,18

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

A T I V O (I)	Exercício Atual	Exercício Anterior	PASSIVO (II)	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	2.513.682,70	3.568.639,56	PASSIVO FINANCEIRO	2.513.682,70	3.568.639,56
ATIVO PERMANENTE	11.376.413,77	8.748.965,62	PASSIVO PERMANENTE	3.500.529,70	4.054.570,79
TOTAL DO ATIVO	13.890.096,47	12.317.605,18	TOTAL DO PASSIVO	6.014.212,40	7.623.210,35
SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)	0,00	0,00		7.875.884,07	4.694.394,83

Quadro das Contas de Compensação

ATOS POTENCIAIS ATIVOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES - CONSOLIDAÇÃO	8.172.887,35	4.540.644,09
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	8.172.887,35	4.540.644,09



QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

Exercício de: 2023

FONTES DE RECURSOS		Exercício Atual	Exercício Anterior
Ordinários		0,00	0,00
0500	Recursos não Vinculados de Impostos	0,00	0,00
0501	Outros Recursos não Vinculados	0,00	0,00
Vinculados		0,00	0,00
0869	Outros Recursos Extraorçamentários	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00

Fonte: Sistema Thema/GRP, Unidade Responsável Câmara Municipal de Caxias do Sul, Data da emissão 24 de Janeiro de 2024 e hora da emissão 12h e 34m



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - CÂMARA MUNICIPAL DE CAXIAS DO SUL

Página 1 de 5

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - Anexo 15 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

Exercício de: 2023

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00
IMPOSTOS	0,00	0,00
TAXAS	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES DE INTERESSE DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS	0,00	0,00
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	0,00	0,00
VENDA DE MERCADORIAS	0,00	0,00
VENDA DE PRODUTOS	0,00	0,00
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00	0,00
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	0,00	0,00
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	0,00	0,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS OBTIDOS	0,00	0,00
APORTES DO BANCO CENTRAL	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	37.165.185,22	37.715.861,89
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	37.165.185,22	37.715.861,89
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR	0,00	0,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - CÂMARA MUNICIPAL DE CAXIAS DO SUL

Página 2 de 5

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - Anexo 15 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

Exercício de: 2023

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	0,00	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	0,00	0,00
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	84.895,95	133,06
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	3.772,50	0,00
GANHOS COM ALIENAÇÃO	0,00	0,00
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	133,06
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	81.123,45	0,00
REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	0,00
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	0,00	0,00
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES	0,00	0,00
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	0,00	0,00
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	0,00	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	37.250.081,17	37.715.994,95
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS	25.244.316,24	28.502.998,73
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	17.676.101,60	17.609.353,21
ENCARGOS PATRONAIS	6.372.383,41	9.745.645,55
BENEFÍCIOS A PESSOAL	1.195.831,23	1.147.999,97
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	0,00	0,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	974,09	52.868,84
APOSENTADORIAS E REFORMAS	0,00	0,00
PENSÕES	0,00	0,00
BENEFÍCIOS DE PRESTAÇÃO CONTINUADA	0,00	0,00
BENEFÍCIOS EVENTUAIS	0,00	0,00
POLÍTICAS PÚBLICAS DE TRANSFERÊNCIA DE RENDA	0,00	0,00
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	974,09	52.868,84



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - CÂMARA MUNICIPAL DE CAXIAS DO SUL

Página 3 de 5

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - Anexo 15 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

Exercício de: 2023

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	6.569.519,73	5.930.475,54
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	382.067,89	407.730,06
SERVIÇOS	5.582.689,34	5.013.607,04
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	604.762,50	509.138,44
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	0,00	1,13
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00	1,13
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	0,00	0,00
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS	0,00	0,00
REMUNERAÇÃO NEGATIVA DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	0,00
APORTES AO BANCO CENTRAL	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	3.295.517,36	20.457,73
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	3.295.517,36	20.457,73
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS AO EXTERIOR	0,00	0,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	0,00	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	0,00	0,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	14,39	3.026,72
REAVLIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	14,39	2.491,57
PERDAS COM ALIENAÇÃO	0,00	0,00
PERDAS INVOLUNTÁRIAS	0,00	535,15
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00
TRIBUTÁRIAS	1.191,17	992,46



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAXIAS DO SUL - CÂMARA MUNICIPAL DE CAXIAS DO SUL

Página 4 de 5

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - Anexo 15 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

Exercício de: 2023

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	566,17	442,46
CONTRIBUIÇÕES	625,00	550,00
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	0,00
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS-CMV	0,00	0,00
CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS-CPV	0,00	0,00
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS-CSP	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	40.408,31	23.143,45
PREMIAÇÕES	40.300,00	22.970,00
RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPAÇÕES	0,00	0,00
INCENTIVOS	0,00	0,00
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	0,00	0,00
PARTICIPAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	0,00	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	108,31	173,45
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	35.151.941,29	34.533.964,60
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	2.098.139,88	3.182.030,35



Exercício de: 2023

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

ESPECIFICAÇÃO	Patrimônio Social e Capital Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações/Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldos Iniciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.663.384,88	0,00	7.663.384,88
Resultado do Exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.098.139,88	0,00	2.098.139,88
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros sobre Capital Próprio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constituição/Reversão de Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumento de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos a Distribuir (R\$... por Ação)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDOS FINAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.761.524,76	0,00	9.761.524,76

NOTAS EXPLICATIVAS:

Fonte: Sistema Thema/GRP, Unidade Responsável Câmara Municipal de Caxias do Sul, Data da emissão 24 de Janeiro de 2024 e hora da emissão 12h e 37m



Para visualizar o documento original, utilize um leitor de QR Code ou copie e cole o endereço
<https://grp.caxias.rs.gov.br/grp/acessoexterno/programaAcessoExterno.faces?codigo=670270>
no navegador de sua preferência e informe a chancela:
OCBZ.JUXC.YOAY.OYHJ

O documento somente terá validade após assinado eletronicamente.



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

Exercício de: 2023

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (1)		
INGRESSOS	46.427.266,46	44.652.582,73
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	0,00	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Correntes Recebidas	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	46.427.266,46	44.652.582,73
DESEMBOLSOS	44.082.672,41	40.648.031,27
Pessoal e Demais Despesas	27.157.510,24	26.403.725,97
LEGISLATIVA	27.157.510,24	26.403.725,97
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	4.388.310,36	7.348.560,71
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	4.388.310,36	7.348.560,71
Outras Transferências Concedidas	0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais	12.536.851,81	6.895.744,59



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

Exercício de: 2023

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	2.344.594,05	4.004.551,46
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		
INGRESSOS	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Outros Ingressos de Investimentos	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	3.399.550,91	1.204.148,84
Aquisição de Ativo Não Circulante	3.374.483,65	838.242,84
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
Outros Desembolsos de Investimentos	25.067,26	365.906,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	-3.399.550,91	-1.204.148,84
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		
INGRESSOS	0,00	0,00
Operações de Créditos	0,00	0,00
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	0,00	0,00
Transferências de Capital Recebidas	0,00	0,00
Outros Ingressos de Financiamentos	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	0,00	0,00
Amortização/Refinanciamento da Dívida	0,00	0,00
Outros Desembolsos de Financiamentos	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)	-1.054.956,86	2.800.402,62
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	3.568.639,56	768.236,94
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	2.513.682,70	3.568.639,56

NOTAS EXPLICATIVAS:

Fonte: Sistema Thema/GRP, Unidade Responsável Câmara Municipal de Caxias do Sul, Data da emissão 24 de Janeiro de 2024 e hora da emissão 12h e 36m

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 2023

Nota 1 - Contexto Operacional: O Poder Legislativo, exercido pela Câmara Municipal de Vereadores, inscrita sob o CNPJ nº 92.862.234/0001-66, é o órgão público compreendido na Administração Direta do Município de Caxias do Sul e situado na rua Alfredo Chaves, nº 1323, Bairro Exposição, Caxias do Sul (RS).

Nota 2 - Diretrizes Contábeis:

Nota 2.1. Apresentação das Demonstrações Contábeis: As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASPs) estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais incluem as disposições contidas na Lei Federal Nº 4.320/1964, na Lei Complementar Nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal), conforme o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e as Normas Brasileiras de Contabilidade, mais especificamente as NBC TSP.

Nota 2.2. Formalidade da Escrituração Contábil: A entidade mantém sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos contábeis, por meio de processo eletrônico. O registro contábil contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos. As DCASPs, incluindo as Notas Explicativas, foram elaboradas seguindo as disposições legais.

Nota 3 - Informações nas Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP)

3.1 Balanço Orçamentário – anexo 12 - Exercício 2023

Nota 3.1.1: O Poder Legislativo não possui receitas orçamentárias, recebendo, mensalmente, o repasse financeiro da cota destinada ao atendimento das despesas conforme a programação financeira. O regime orçamentário obedece ao disposto na Lei nº 4.320/1964:

“Art. 35. Pertencem ao exercício financeiro:

I - as receitas nêle arrecadadas;

II - as despesas nêle legalmente empenhadas.”

Nota 3.1.2: O valor do orçamento inicial aprovado da Câmara para o exercício de 2023 (período orçamentário de 01/01/2023 a 31/12/2023) foi de R\$ 48.870.000,00. Foi empenhado o valor de R\$ 34.136.329,29, o que resultou numa economia orçamentária de R\$ 14.733.670,71 (30,15% do orçamento inicial aprovado).

Nota 3.1.3: O montante de R\$ 34.136.329,29, referente à coluna despesas empenhadas, corresponde ao total comprometido, no exercício financeiro de 2023, destinado ao funcionamento desta Câmara. Do total empenhado, R\$ 32.101.687,43 (94,04%) foram destinados a despesas correntes (manutenção das atividades, como por exemplo: despesas com pessoal, aquisição de bens de consumo, serviços de terceiros, manutenção de equipamentos, despesas com energia, telefone, etc.) e R\$ 2.034.641,86 (5,96%) destinados a despesas de capital (aquisições de bens patrimoniais como mobiliário, equipamentos de informática e outros).

Nota 3.1.4: Com relação ao Anexo 1 (Demonstrativo da Execução dos Restos a Pagar Não Processados), do total de R\$ 2.968.990,05, foram liquidados e pagos R\$ 2.691.020,87 (90,64%) e cancelados R\$ 266.661,43 (8,98%), com o saldo a executar no final do exercício financeiro no valor de R\$ 11.307,75 (0,38%); e foi pago todo o valor de R\$ 449.274,44, que consta como inscrito no Anexo 2 (Demonstrativo da Execução dos Restos a Pagar Processados).

Nota 3.1.5: As Despesas de Exercícios Anteriores (DEA) são despesas orçamentárias com o cumprimento do disposto no art. 37 da Lei nº 4.320/1964, que assim estabelece:

“As despesas de exercícios encerrados, para as quais o orçamento respectivo consignava crédito próprio, com saldo suficiente para atendê-las, que não se tenham processado na época própria, bem como os Restos a Pagar com prescrição interrompida e os compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício correspondente, poderão ser pagas à conta de dotação específica consignada no orçamento, discriminada por elemento, obedecida, sempre que possível, a ordem cronológica”.

As DEAs pagas em 2023 estão detalhadas no Quadro 1.

Quadro 1 - Despesas de Exercícios Anteriores pagas em 2023:

EMPENHO	OBJETO	MOTIVO DA DEA	VALOR (R\$)
2023/38	Manutenção do prédio da Câmara Municipal de Caxias do Sul, especificamente para mão de obra de manutenção das instalações hidrossanitárias, elétricas, pinturas, serviços de carpintaria, serviços de alvenaria, esquadrias, revestimentos, demolições, reparos diversos, impermeabilizações, lavagens especiais e outros serviços similares referente ao período de 22/12/2022.	Os valores foram apurados apenas em 2023 e não havia valores inscritos em restos a pagar que se referem ao período dos serviços.	836,22
2023/56	Prestação de serviços, com fornecimento de equipamentos e mão de obra técnica especializada, para captação, geração, produção, transmissão, edição e finalização de áudio e vídeo, em sistema digital em alta definição (HD), conforme os padrões SBTVD (Sistema Brasileiro de Televisão Digital), para transmissão ao vivo e/ou editado das sessões ordinárias, extraordinárias, solenes; reuniões de comissões, audiências públicas, programas da grade, externas, palestras, cursos, conferências e outros eventos em geral promovidos, apoiados ou de interesse da Câmara Municipal de Caxias do Sul, em conformidade com o projeto da TV Câmara, Anexo I (Projeto Técnico) para o período de 23/12/2022 a 31/12/2022.	Correção inflacionária publicada no Apostilamento nº 03 ao Contrato nº 268/2018	1.761,53

EMPENHO	OBJETO	MOTIVO DA DEA	VALOR (R\$)
2023/60	Manutenção do prédio da Câmara Municipal de Caxias do Sul, especificamente para mão de obra de manutenção das instalações hidrossanitárias, elétricas, pinturas, serviços de carpintaria, serviços de alvenaria, esquadrias, revestimentos, demolições, reparos diversos, impermeabilizações, lavagens especiais e outros serviços similares referente ao período de 12/12/2022 a 31/12/2022.	Correção inflacionária publicada no Apostilamento nº 03 ao Contrato nº 294/2019	357,39
2023/62	Manutenção preventiva e corretiva, incluindo reposição de peças e mão de obra, do elevador da marca SUR, nº 13.891, com capacidade para 8 (oito) passageiros ou 600 kg, abrangendo 5 (cinco) paradas, abertura lateral, instalado no prédio da sede da Câmara Municipal de Caxias do Sul, referente ao período de 10/12/2022 a 31/12/2022.	Correção inflacionária publicada no Apostilamento nº 04 ao Contrato nº 265/2018	40,00
2023/547	Processo Administrativo Eletrônico Nº 23/9120-0000698-6, aberto pelo Instituto de Previdência e Assistência Municipal (IPAM) de Caxias do Sul, para pagar diferenças em contribuições patronais atualizadas ao RPPS.	O Processo Administrativo Eletrônico Nº 23/9120-0000698-6 foi aberto em 2023.	22.342,61
2023/548	Processo Administrativo Eletrônico Nº 23/9120-0000698-6, aberto pelo Instituto de Previdência e Assistência Municipal (IPAM) de Caxias do Sul, para pagar diferenças em contribuições patronais atualizadas ao RPPS.	O Processo Administrativo Eletrônico Nº 23/9120-0000698-6 foi aberto em 2023.	55.513,08
2023/549	Processo Administrativo Eletrônico Nº 23/9120-0000698-6, aberto pelo Instituto de Previdência e Assistência Municipal (IPAM) de Caxias do Sul, para pagar diferenças em contribuições patronais atualizadas ao RPPS.	O Processo Administrativo Eletrônico Nº 23/9120-0000698-6 foi aberto em 2023.	17.579,02
TOTAL:			98.429,85

Nota 3.1.6: Não houve receitas intraorçamentárias. As despesas intraorçamentárias ocorridas no exercício financeiro de 2023 estão detalhadas no Quadro 2, que segue:

Quadro 2 - Despesas intraorçamentárias realizadas em 2023 (em Reais):

DESPESA	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHO	LIQUIDAÇÃO	PAGAMENTO	SALDO
CONTRIBUIÇÃO PATRONAL REFERENTE AO FAPS PASSIVO ATUARIAL	1.802.425,46	1.802.425,46	1.802.425,46	1.802.425,46	0,00
OBRIGAÇÕES PATRONAIS PARA O RPPS	1.758.249,37	1.758.249,37	1.758.249,37	1.758.249,37	0,00
CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O AUXÍLIO-SAÚDE DOS SERVIDORES	827.635,53	827.635,53	827.635,53	827.635,53	0,00
TOTAL:	4.388.310,36	4.388.310,36	4.388.310,36	4.388.310,36	0,00

Nota 3.1.8: Através de autorizações por Resoluções de Mesa e pela Lei Municipal nº 8.900 (LOA), de 16/12/2022, houve aberturas de créditos adicionais suplementares que totalizaram, apenas com fonte em reduções de dotações, o valor de R\$ 7.339.111,03 (15,01% do orçamento aprovado). Houve, também, reduções de dotações que totalizaram R\$ 10.288.401,31 (21,05% do orçamento aprovado) sem aplicação no orçamento deste Poder. Não houve abertura de créditos adicionais especiais e extraordinários.

Quadro 3 – Créditos adicionais abertos em 2023:

Resolução de Mesa	Especificação	Valor (R\$)
1.156/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	700.000,00
1.157/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	400.000,00
1.165/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	100.000,00
1.167/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	300.000,00
1.175/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	425.269,40
1.178/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	4.000.000,00
1.189/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	30.000,00
1.200/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	100.000,00
1.204/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	150.000,00
1.217/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	60.000,00
1.236/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	40.000,00
1.237/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	50.000,00
1.247/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	10.000,00
1.254/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	600.000,00
1.265/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	100.000,00
1.274/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	100.000,00
1.275/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	20.000,00
1.284/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	30.000,00
1.286/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	62.841,63
1.287/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	61.000,00
TOTAL:		7.339.111,03

Resolução de Mesa	Especificação	Valor (R\$)
1.267/A	Reduções orçamentárias da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	1.000.000,00
1.289/A	Reduções orçamentárias da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	9.288.401,31
TOTAL:		10.288.401,31

Nota 3.1.9: Apresentação da conciliação com os valores dos fluxos de caixa líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentados na Demonstração dos Fluxos de Caixa, conforme o quadro que segue.

Quadro 4 – Conciliação dos pagamentos nas DCASPs (em Reais):

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	37.165.185,22
(+) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados recebidos	8.133.733,09
(+) Outros Recebimentos Extraorçamentários	1.128.348,15
(=) <i>OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS (I)</i>	<i>46.427.266,46</i>
Despesas Correntes (exceto intraorçamentárias) pagas	24.017.214,93
(+) Restos a Pagar Não Processados pagos	2.691.020,87
(+) Restos a Pagar Processados pagos	449.274,44
(=) <i>PESSOAL E DEMAIS DESPESAS (II)</i>	<i>27.157.510,24</i>
Despesas intraorçamentárias pagas	7.348.560,71
(=) <i>Transferências Concedidas Intragovernamentais (III)</i>	<i>4.388.310,36</i>
Transferências Financeiras Concedidas	3.295.517,36
(+) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados pagos	8.112.986,30
(+) Outros Pagamentos Extraorçamentários	1.128.348,15
(=) <i>OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS (IV)</i>	<i>12.536.851,81</i>
(V) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I - II - III - IV)	2.344.594,05
Despesas de Capital pagas	-804.952,90
(-) Restos a Pagar Não Processados pagos	-2.594.598,01
(=) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (VI)	-3.399.550,91
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (VII)	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (V + VI + VII)	-1.054.956,86
(+) CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	3.568.639,56
(=) CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	2.513.682,70

Nota 3.1.10 Em 28/04/2023, conforme a Nota de Anulação N° 2023/37, ocorreu o cancelamento no valor de R\$ 500,00, por não necessidade de utilização, referente a Restos a Pagar Não Processados oriundos do Empenho n° 2022/841, de 20/10/2022, classificado sob a Natureza da Despesa n° 3.3.90.34.01.02.00.00.

3.2 Balanço Financeiro – Anexo 13- Exercício 2023

Nota 3.2.1: A diferença entre o saldo em espécie para o exercício seguinte e o saldo em espécie do exercício anterior consiste no resultado financeiro, calculado conforme segue.

Quadro 5 – Cálculo do resultado financeiro:

ITEM	VALOR (R\$)
Transferências Financeiras Recebidas	37.165.185,22
(+) Recebimentos Extraorçamentários	11.593.334,33
(-) Despesa Orçamentária	34.136.329,29
(-) Transferências Financeiras Concedidas	3.295.517,36
(-) Pagamentos Extraorçamentários	12.381.629,76
(=) Resultado Financeiro	-1.054.956,86
(+) Saldo em Espécie do Exercício Anterior	3.568.639,56
(=) Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte	2.513.682,70

Nota 3.2.2: Não há receita orçamentária, conforme a Nota 3.1.1. A Despesa Orçamentária Ordinária se refere à despesa empenhada, conforme a Nota 3.1.2.

Nota 3.2.3: Como pode ser observado, o Legislativo apresenta saldo em espécie para o exercício seguinte no montante de R\$ 2.513.682,70, que corresponde ao somatório dos valores dos itens expressos no quadro que segue.

Quadro 6 – Disponibilidades correspondentes aos restos a pagar inscritos e retenções:

ITEM	SALDO FINAL (R\$)	(%)
Restos a Pagar Não Processados inscritos em 2022	11.307,75	0,45
Restos a Pagar Não Processados inscritos em 2023	1.874.332,94	74,57
Restos a Pagar Processados inscritos em 2023	456.920,15	18,18
INSS retido a ser repassado	171.121,86	6,81
TOTAL:	2.513.682,70	100,00

Nota 3.2.4: O valor de R\$ 171.121,86, expresso no quadro anterior, refere-se à retenção em favor do INSS que, para fins de análise, deve ser destacado das disponibilidades, conforme a Nota 3.3.1.

Nota 3.2.5: Destaca-se que o principal responsável pela diminuição das disponibilidades financeiras foi a diferença entre os recebimentos e pagamentos extraorçamentários, já que, no exercício de 2023, houve maiores pagamentos do que inscrições de restos a pagar, conforme o que expõe o Quadro 7:

Quadro 7 – Impacto dos restos a pagar no resultado financeiro:

ITEM	VALOR (R\$)
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados em 2023	1.874.332,94
(+) Inscrição de Restos a Pagar Processados em 2023	456.920,15
(-) Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	2.691.020,87
(-) Pagamento de Restos a Pagar Processados	449.274,44
(=) Variação ocasionada pelos Restos a Pagar	(809.042,22)

Nota 3.2.6: As Transferências Financeiras Recebidas se referem aos repasses líquidos recebidos do Poder Executivo, desconsiderando-se as reduções orçamentárias citadas na Nota 3.1.8. As Transferências Financeiras Concedidas, no valor de R\$ 3.295.517,36, referem-se ao somatório: do repasse ao IPAM Saúde, referente ao art. 62 da Lei 298/2007 (R\$ 697,00); do ressarcimento de combustíveis utilizados pelo Legislativo (R\$ 19.155,61); e da transferência de recursos para a cobertura de insuficiências financeiras do regime de repartição do RPPS (R\$ 3.275.664,75).

Nota 3.2.7: Os depósitos restituíveis, valores vinculados e outros recebimentos e pagamentos extraorçamentários, em sua maioria, referem-se a descontos previdenciários de folha, consignações autorizadas pelos próprios funcionários e pensões alimentícias.

3.3 Balanço Patrimonial - Anexo 14 - Exercício 2023

Nota 3.3.1: Caixa e Equivalentes de Caixa compreendem os saldos das disponibilidades de caixa, de depósitos bancários do curto prazo e de liquidez imediata. Consistem em saldos de depósitos bancários em contas correntes os valores expressos no Balanço Patrimonial.

Quadro 8 – Disponibilidades:

CONTA BANCÁRIA	RECURSO	SALDO FINAL (R\$)
SICREDI-CÂMARA DE VEREADORES C/A 00404-2	0500 (LIVRE)	2.342.560,84
	0869 (LIVRE-EXTRAORÇAMENTÁRIO)	171.121,86
	TOTAL:	2.513.682,70

Nota 3.3.2: O saldo final total expresso no quadro acima está aplicado no “Sicredi Evolutivo”, com rendimentos entre 89% (com carência superior a 30 dias) e 101% (com carência superior a 720 dias) do CDI, de acordo com o prazo de aplicação, para aplicações acima de R\$ 500.000,00.

Nota 3.3.3: Os estoques, que representam os materiais em almoxarifado a serem consumidos na prestação de serviços e no curso normal das atividades da Instituição, totalizam R\$ 109.171,37. São avaliados pelo custo histórico na aquisição. A baixa dos produtos é avaliada pelo custo médio ponderado de aquisição. Não há valores evidenciados em estoques de longo prazo. Todos os valores registrados se baseiam nos relatórios apresentados pelo responsável do Setor de Patrimônio e Almoxarifado. Os bens estocados no almoxarifado têm seus saldos apresentados conforme o que segue.

Quadro 9 – Estoques:

ITEM	SALDO EM 31/12/2023	SALDO EM 31/12/2022
MATERIAL DE CONSUMO	R\$ 27.015,57	R\$ 26.933,90
GENEROS ALIMENTICIOS	R\$ 955,08	R\$ 662,34
MATERIAIS DE CONSTRUCAO	R\$ 1.557,47	R\$ 3.249,12
MATERIAL DE EXPEDIENTE	R\$ 68.147,72	R\$ 69.429,34
MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNICO	R\$ 8.987,29	R\$ 11.147,43
MATERIAL P/MANUTENÇÃO DE BENS MÓVEIS	R\$ 99,55	R\$ 45,25

ITEM	SALDO EM 31/12/2023	SALDO EM 31/12/2022
MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	R\$ 2.348,29	R\$ 3.025,52
MATERIAL DE SINALIZAÇÃO VISUAL E OUTROS	R\$ 30,00	R\$ 0,00
MATERIAL PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	R\$ 30,40	R\$ 0,00
TOTAL:	R\$ 109.171,37	R\$ 114.492,90

Nota 3.3.4: Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente compreendem pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) de forma antecipada, cujos benefícios ou prestação de serviços à entidade ocorrerão em até 12 meses a contar da data das demonstrações contábeis, no que se refere ao que está registrado no Ativo Circulante, e em prazo posterior, referente ao Ativo Não Circulante.

Quadro 10 –VPDs pagas antecipadamente:

VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA PAGA ANTECIPADAMENTE	SALDO EM 31/12/2023	SALDO EM 31/12/2022
PRÊMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR NO CURTO PRAZO	R\$ 6.355,50	R\$ 2.773,14
ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR NO CURTO PRAZO	R\$ 8.976,06	R\$ 5.371,84
DEMAIS VPD A APROPRIAR NO CURTO PRAZO (SERVIÇOS DE T.I.C.)	R\$ 117.990,79	R\$ 176.778,80
DEMAIS VPD A APROPRIAR NO LONGO PRAZO (SERVIÇOS DE T.I.C.)	R\$ 147.552,57	R\$ 261.727,98
TOTAL:	R\$ 280.874,92	R\$ 446.651,76

Nota 3.3.5: Os Investimentos, participações permanentes em outras sociedades, compreendem ações que representam parte do capital da Oi S.A. (em recuperação judicial) e Telefônica Brasil S.A. A contabilização das referidas ações, avaliadas ao custo, foi feita com base na cotação de 28/12/2023.

Quadro 11 – Participações Societárias Permanentes:

EMPRESA	TIPO	CÓDIGO	QUANTIDADE	COTAÇÃO	VALOR TOTAL
TELEF BRASIL (VIVO)	ON	VIVT3	250	R\$ 53,44	R\$ 13.360,00
OI S.A	PN	OIBR04	4	R\$ 1,63	R\$ 6,52
TOTAL					R\$ 13.366,52

Nota 3.3.6: O Imobilizado, composto por bens móveis e imóveis, é mensurado pelo seu custo histórico diminuído pela depreciação acumulada. Já os terrenos não são depreciados. O Intangível, composto por *softwares*, é mensurado pelo seu custo histórico diminuído pela amortização acumulada. A depreciação e a amortização acumuladas estão demonstradas no Balanço Patrimonial pelos seus valores acumulados, conforme a legislação vigente, e são calculadas usando o método linear, considerando os custos dos ativos durante sua vida útil estimada. As transferências à Prefeitura e as perdas são referentes à Nota 3.4.2.

Quadro 12 – Imobilizado e Intangível (em Reais):

ATIVO	SALDO LÍQUIDO EM 31/12/2022	AQUISIÇÕES	TRANSFERÊNCIAS À PREFEITURA	PERDAS	DEPRECIACÃO	AMORTIZAÇÃO	SALDO LÍQUIDO EM 31/12/2023
BENS MÓVEIS	1.764.623,75	2.633.632,67	-	-	483.023,37	-	3.915.233,05
BENS IMÓVEIS	5.757.549,08	740.850,98	-	-	121.739,13	-	6.376.660,93
SOFTWARES	656.039,72	25.067,26	-	-	-	-	681.106,98
TOTAL:	8.178.212,55	3.399.550,91	-	-	604.762,50	-	10.973.000,96

Nota 3.3.7: Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo compreendem o saldo das obrigações reconhecidas pelo regime de competência referente a férias, décimo terceiro salário, salários ou remunerações, bem como os encargos sociais a pagar. Foram registrados no Passivo Circulante os valores pendentes de execução orçamentária, R\$ 3.500.529,70, inscritos com atributo permanente (P); e R\$ 119.573,68, com atributo financeiro (F), conforme informação do Setor de Recursos Humanos, totalizando R\$ 3.620.103,38 em obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo em contrapartida a VPD – Variação Patrimonial Diminutiva.

Quadro 13 – Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR	SALDO EM 31/12/2023	SALDO EM 31/12/2022
FÉRIAS	R\$ 2.193.892,58	R\$ 2.400.518,52
LICENÇA- PRÊMIO	R\$ 815.003,65	R\$ 778.445,42
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	R\$ 234.492,65	R\$ 617.690,47
OBRIGAÇÕES PATRONAIS A RECOLHER - PLANO SEGURIDADE DO SERVIDOR-IPAM SAÚDE	R\$ 23.746,15	R\$ 33.691,26
INSS A PAGAR	R\$ 352.968,35	R\$ 405.717,01
TOTAL:	R\$ 3.620.103,38	R\$ 4.236.062,68

Nota 3.3.8: Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo compreendem as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo. O saldo de R\$ 337.346,47 é referente a obrigações pendentes de pagamento a fornecedores, inscritas em Restos a Pagar Processados.

Nota 3.3.9: Demais Obrigações a Curto Prazo compreendem as obrigações da entidade junto a terceiros não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo. O saldo de R\$ 171.121,86 é referente a retenções de INSS sobre a folha de pagamento e sobre serviços de terceiros, com atributo financeiro (F) e fonte de recurso 0869 – livre extraorçamentária.

Nota 3.3.10: O Patrimônio Líquido compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. Esse grupo está composto pelos Resultados Acumulados, com saldo credor de R\$ 9.761.524,76, que contém o Resultado Patrimonial do Exercício, com saldo credor de R\$ 2.098.139,88.

Nota 3.3.11: Os valores de contratos de serviços a executar no valor de R\$ 6.787.498,61 representam as obrigações contratadas com fornecedores através de processos licitatórios até o final da vigência contida no instrumento contratual. Os valores de contratos de fornecimento de bens a executar no valor de R\$ 1.385.388,74 representam as obrigações contratadas com fornecedores através de processos licitatórios. O valor de R\$ 8.172.887,35 é referente ao total dos atos potenciais passivos registrados no Quadro das Contas de Compensação.

Nota 3.3.12: Não há ativos contingentes. Os valores lançados na conta Demandas Judiciais, dentro do grupo de Controle de Passivos Contingentes, representam sentenças judiciais em tramitação, que no momento, apresentam uma saída possível de recursos. Para o ano de 2023, a Lei de Diretrizes Orçamentárias, no Anexo de Riscos Fiscais, estima o valor de R\$ 1.765.208,96.

3.4 Demonstração das Variações Patrimoniais – Anexo 15 - Exercício 2023

Nota 3.4.1: As transferências intragovernamentais recebidas são referentes à Nota 3.5.1.

Nota 3.4.2: As Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) são evidenciadas com base no regime de competência. Além dos valores referentes a pessoal, encargos, tributos, benefícios, uso de bens, serviços e consumo de capital, houve transferências repassadas à Prefeitura no valor de R\$ 3.295.517,36, referidos na Nota 3.2.6. Não foi realizada a transferência de bens móveis à Prefeitura. Houve, também, desvalorização de ativos no valor de R\$ 14,39 referentes à Redução a Valor Recuperável de Participações Permanentes na Oi S.A. (em recuperação judicial) por desvalorização de suas 4 ações, após o grupamento de cada 10 ações em 1, conforme o fato relevante divulgado em 17/10/2022 pela Cia. No valor de R\$ 3.772,50, houve valorização das ações com ticker “VIVT3” (Telefônica Brasil S.A.).

Nota 3.4.3: Por fim, as variações patrimoniais aumentativas superaram as variações patrimoniais diminutivas, culminando, dessa maneira, em Resultado Patrimonial no valor positivo de R\$ 2.098.139,88 para o Exercício.

3.5 Demonstração dos Fluxos de Caixa - Exercício 2023

Nota 3.5.1 Os “Outros Ingressos Operacionais” compreendem todos os valores recebidos, no total de R\$ 46.427.266,46, em Caixa e Equivalentes de Caixa pelo Poder Legislativo em 2023, sendo que R\$ 37.165.185,22 (80,05%) foram recebidos como duodécimos do Poder Executivo, líquidos das devoluções; R\$ 8.133.733,09 (17,52%) representam o total de entradas referentes a valores restituíveis; e R\$ 1.128.348,15 (2,43%), que se referem ao total dos valores retidos em referentes ao salário maternidade ao INSS.

Nota 3.5.2 Do total dos desembolsos do fluxo de caixa das atividades operacionais (R\$ 44.082.672,41), R\$ 545.697,30 (1,24%) foram destinados ao pagamento de Restos a Pagar referentes a despesas correntes; R\$ 26.611.812,94 (60,37%) foram destinados para pagamentos referentes a despesas correntes empenhadas e pagas (exceto as intraorçamentárias) em 2023; R\$ 4.388.310,36 (9,95%) foram destinados a encargos patronais (transferências intragovernamentais detalhadas no Quadro 2) para o Instituto de Previdência e Assistência Municipal (IPAM); R\$ 8.112.986,30 (18,40%) são pagamentos referentes aos depósitos

restituíveis; R\$ 1.128.348,15 (2,56%) são pagamentos do salário maternidade pelo INSS; e R\$ 3.295.517,36 (7,48%) foram transferidos conforme a Nota 3.2.6.

Nota 3.5.3 O total dos desembolsos do fluxo de caixa das atividades de investimento (R\$ 3.399.550,91), R\$ 804.952,90 (23,68%) foram destinados para pagamentos referentes a despesas de capital (investimentos) empenhadas em 2023 e R\$ 2.594.598,01 (76,32%) se referem a pagamentos de restos a pagar de 2022.

Nota 3.5.4 Do saldo final em Caixa e Equivalentes de Caixa (R\$ 2.513.682,70), conforme o Quadro 6, R\$ 2.342.560,84 (93,19%) estão destinados para o pagamento de restos a pagar e o restante, no valor de R\$ 171.121,86 (6,81%), estão destinados ao pagamento de retenções ao INSS.

3.6 Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - Exercício 2023

Nota 3.6.1: Conforme a Nota 3.4.3, foi apurado o Resultado do Exercício no valor positivo de R\$ 2.098.139,88, correspondente ao Resultado Patrimonial do Período apurado na Demonstração das Variações Patrimoniais, que se somou ao saldo inicial dos resultados acumulados (R\$ 7.663.384,88) resultando no saldo de R\$ 9.761.524,76 no Patrimônio Líquido em 31/12/2023 (variação de 27,38%).

Caxias do Sul, 29 de janeiro de 2024.

Vereadora Marisol Santos
Presidente

Johann Hetzel Pereira
Contador CRC RS-098888/O-1



RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DO PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL SOBRE SUA GESTÃO

EXERCÍCIO DE 2023



INTRODUÇÃO

Conforme determinado no inciso IV do art. 3º da Resolução Nº 1.134, de 9 de dezembro de 2020, emitida pelo TCE-RS, o Vereador José Pascual Dambrós, que presidiu a Mesa desta Câmara durante o exercício financeiro de 2023, apresenta o Relatório Circunstanciado do Presidente da Câmara Municipal sobre sua gestão, indicando o atingimento das metas estabelecidas na Lei Orçamentária Anual, na Lei de Diretrizes Orçamentárias e no Plano Plurianual, bem como as demais informações financeiras relativas à execução orçamentária.

As atividades legislativas foram realizadas observando-se os princípios legais contidos principalmente na Lei Orgânica e no Regimento Interno, na Constituição Federal, na Lei 4.320/64, na Lei Complementar 101 e na Lei de Licitações.



ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS

Execução Orçamentária

Para a execução das despesas públicas do Poder Legislativo, foram observados os planos de metas definidas previamente pelo governo municipal, bem como a disponibilidade efetiva de recursos financeiros.

Base legal para a execução orçamentária:

- 1- Plano Plurianual 2022-2025 (PPA) – Lei Municipal nº 8.664 de 30/06/2021.
- 2- Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) – Lei Municipal nº 8.864 de 30/09/2022.
- 3- Lei Orçamentária Anual (LOA) – Lei Municipal nº 8.900 de 16/12/2022.

O orçamento do município de Caxias do Sul, conforme o art. 2º da LOA, foi estimado em R\$ 3.699.920.520,82, sendo que, para a Câmara de Vereadores, foi destinado o montante orçamentário de R\$ 48.870.000,00 representando 1,32% sobre o orçamento global. Do total de recursos destinados ao Legislativo, o valor de R\$ 30.000,00 se refere à transferência financeira concedida para cobertura de despesas com saúde de servidores - art. 62 da Lei 298/2007, ressarcimento de combustíveis do Legislativo e despesas com o programa controle médico de saúde ocupacional dos servidores do poder Legislativo.

Assim, o total de recursos aprovados na LOA para o Legislativo foi de R\$ 48.900.000,00, sendo incluída neste total a previsão para pagamento de despesas com o regime de previdência, assistência à saúde e assistência social de servidores.

Movimentação de Recursos Orçamentários

Resolução de Mesa	Especificação	Valor (R\$)
1.156/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	700.000,00
1.157/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	400.000,00
1.165/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	100.000,00
1.167/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	300.000,00
1.175/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	425.269,40
1.178/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	4.000.000,00
1.189/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	30.000,00
1.200/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	100.000,00
1.204/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	150.000,00
1.217/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	60.000,00
1.236/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	40.000,00
1.237/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	50.000,00
1.247/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	10.000,00
1.254/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	600.000,00
1.265/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	100.000,00



Resolução de Mesa	Especificação	Valor (R\$)
1.274/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	100.000,00
1.275/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	20.000,00
1.284/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	30.000,00
1.286/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	62.841,63
1.287/A	Movimentação entre dotações da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	61.000,00
TOTAL DAS ABERTURAS DE CRÉDITOS SUPLEMENTARES:		7.339.111,03
1.267/A	Reduções orçamentárias da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	1.000.000,00
1.289/A	Reduções orçamentárias da Câmara (arts. 6º e 7º da LOA)	9.288.401,31
TOTAL DAS REDUÇÕES ORÇAMENTÁRIAS:		10.288.401,31

O comprometimento de dotações orçamentárias referentes à LOA de 2023 para o custeio das ações orçamentárias totalizou o valor de R\$ 34.136.329,29. A transferência financeira ao Poder Executivo totalizou R\$ 3.295.517,36.

Das metas previstas no PPA, na LDO e na LOA

As metas previstas nos orçamentos foram alcançadas gerando economia de recursos neste exercício, de acordo com a execução orçamentária, documentos contábeis pertinentes, e o quadro que segue:

Demonstrativo dos Recursos Orçamentários, Transferências e Gastos Efetuados pela Câmara em 2023

Recursos Orçamentários aprovados para 2023	48.870.000,00
(+) Recursos para transferências financeiras à Prefeitura	30.000,00
(=) Total de recursos disponíveis	48.900.000,00
Despesa empenhada em 2023	34.136.329,29
(+) Transferência para Prefeitura	3.295.517,36
Total de recursos gastos referentes a 2023	37.431.846,65
Economia de recursos	11.468.153,35
Disponibilidade de Caixa Bruta em 31/12/2023	2.513.682,70
Saldo em Bancos pelo Razão Contábil e Conciliação Bancária	2.513.682,70

Os recursos financeiros foram aplicados no pagamento de despesas com a manutenção da Câmara, pagamento de pessoal e encargos, manutenção do prédio da Câmara, bem como em investimentos com aquisições de bens permanentes.

Restos a Pagar

Findo o exercício financeiro de 2023, há saldo de Restos a Pagar Processados no valor de R\$ 456.920,15 e de Restos a Pagar Não Processados no valor de R\$ 1.885.640,69. O valor extraorçamentário referente à consignação de INSS a ser recolhido é de R\$ 171.121,86. A Disponibilidade de Caixa Bruta importa em R\$ 2.513.682,70.



Manutenção das Atividades Legislativas

Para a realização das atividades da Câmara, foram disponibilizados materiais de consumo e efetuadas contratações de serviços de terceiros que resultaram em despesas orçamentárias no valor de R\$ 7.335.312,52, significando 21,49% sobre o total da despesa orçamentária empenhada no ano.

Nesse grupo de despesas, além das compras de bens de consumo, estão inclusos os serviços de telefonia, energia elétrica, despesas com o correio, publicidade, publicidade institucional, manutenção do prédio e dos bens, como também as despesas com pagamentos de diárias e demais contas classificadas como Outras Despesas Correntes.

As aquisições e contratações foram procedidas em conformidade com a Lei 8.666/93, e quando necessário, foram realizados processos licitatórios a fim de selecionar as propostas mais vantajosas para a administração pública.

Investimentos Permanentes

O total de recursos orçamentários investidos na categoria de despesa de capital foi de R\$ 2.034.641,86.

Neste exercício foram adquiridos bens permanentes no valor R\$ 2.034.641,86, tais como equipamentos de tecnologia da informação e comunicação, aparelhos, equipamentos, utensílios, máquinas, peças e mobiliário em geral para a Câmara Municipal de Caxias do Sul.

Os bens adquiridos foram incorporados ao sistema patrimonial da Câmara, através de processo de tombamento, tendo a fixação de placa de identificação numérica em cada unidade e a definição de responsável pela guarda e conservação. As movimentações, transferências e baixas ocorreram através de procedimentos administrativos baseados em orientações legais.

O inventário anual do patrimônio foi realizado pela comissão interna de servidores, realizado a verificação dos cadastros e a confrontação dos mesmos com as características de cada bem levantado. Foi constatado que o patrimônio está em boas condições e que a conservação tem sido efetuada regularmente pela Câmara. Também foram conferidos os valores registrados no sistema patrimonial confrontando-os com os montantes constantes nos balancetes contábeis.

Adiantamento de Recursos

Com base na Lei Municipal n.º 2.110, de 30 de agosto de 1973 a Câmara concedeu adiantamento de numerário a vereadores e servidores, quando em viagens administrativas realizadas fora do município.



O valor aprovado para adiantamentos foi de R\$ 28.220,00, sendo que a prestação de contas e devolução de valores não utilizados ocorreu dentro dos prazos legais, não permanecendo nenhum adiantamento em aberto.

A concessão de adiantamentos para os vereadores foi efetuada através de Resolução aprovada pelo Plenário da Câmara, autorizando a participação no evento, bem como o pagamento de despesas diversas decorrentes de deslocamentos e gastos adicionais.

Gestão de Pessoal

A Câmara Municipal de Caxias do Sul administrou a área de pessoal, mantendo serviços de elaboração da folha de pagamento, controle das admissões e demissões de pessoal, cadastros, controles de efetividade e demais atividades pertinentes.

Não houve excesso de gastos, sendo que os limitadores constitucionais foram respeitados, especialmente o art.29-A da Constituição Federal e Inciso VI do art.59, da LC 101/2000, bem como o art. 54 e alínea “a” do inciso I do art.55 da LC 101/2000.

Em relação às despesas com pessoal dos últimos seis meses do mandato do Presidente, constatou-se que o Legislativo cumpriu a determinação estabelecida no parágrafo único, art. 21 da Lei Complementar 101/2000, não autorizando aumento neste período, ressaltando as disposições contidas no inc. X, do art. 37 da Constituição Federal.

As atividades da Casa foram desenvolvidas através do quadro funcional composto por 23 vereadores, 32 servidores ocupantes de cargos de provimento efetivo e 78 servidores ocupantes de cargos de provimento em comissão nesta data. Não houve contratações temporárias de servidores para a execução de atividades no Legislativo.

Revisões das remunerações para os servidores

Foram reajustadas as remunerações:

- Lei Nº 9.051, de 19/12/2023 (Concede reajuste de vencimentos e salários aos servidores públicos municipais em atividade e de proventos de aposentadoria e pensões aos segurados do Fundo de Aposentadoria e Pensão do Servidor (FAPS), a título de ganho real de 1%, e dá outras providências).
- Lei Nº 9.063, de 19/12/2023 (Concede reposição das perdas salariais com base no IPCA acumulado do ano de 2023 aos vencimentos e salários dos servidores públicos municipais em atividade e de proventos de aposentadoria e pensões aos segurados do Fundo de Aposentadoria e Pensão do Servidor (FAPS) da Câmara Municipal de Caxias do Sul.).



LIMITADORES CONSTITUCIONAIS E DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

A Câmara Municipal efetuou gastos totais no valor de R\$ 32.261.996,35, representando 2,1% sobre o valor da Receita Efetivamente Realizada no Exercício Anterior (RREA), sendo que o limite é de 5%, segundo a determinação estabelecida na Constituição Federal. O valor da RREA foi de R\$ 1.532.648.120,87.

Em relação às despesas com a folha de pagamento, a Emenda Constitucional n.º 25 estabelece que o limite máximo de gastos pode alcançar o percentual de até 70% sobre 5% da receita realizada, sendo que a Câmara gastou 31,38% do limite, o que representa o valor de R\$ 24.044.242,86.

Demonstrativo dos Gastos Totais		
Art.29-A da Constituição Federal e inciso VI do art.59 da Lei de Responsabilidade Fiscal		
Receita Efetivamente Realizada no Exercício Anterior – RREA		1.532.648.120,87
Gastos Totais	2,10% s/RREA	32.261.996,35
Limite Legal de Gastos Totais	5,00% s/RREA	76.632.406,04
Gastos com Folha de Pagamento	31,38% s/GT	24.044.242,86
Limite Legal – até 70% sobre o Limite Legal de Gastos Totais	70,00% s/GT	53.642.684,23

Lei de Responsabilidade Fiscal

O montante das despesas com pessoal no exercício de 2023, segundo os critérios da Lei Complementar 101, foi de R\$ 27.911.530,12, representando 1,08% da Receita Corrente Líquida Ajustada, sendo que esta alcançou o montante de R\$ 2.579.111.102,94. O limite estabelecido pela LC 101 com gastos de pessoal é até 6% sobre a Receita Corrente Líquida Ajustada.

Também, em atendimento às normas da Lei de Responsabilidade Fiscal foram mantidos em conta bancária recursos financeiros no valor de R\$ 2.513.682,70 para dar cobertura às despesas com restos a pagar e ao valor extra orçamentário referente à consignação de INSS a ser pago em 2024.

Demonstrativo da Receita Corrente Líquida		
Lei Complementar Federal nº 101/2000 – LRF, Inciso I do art.53		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA - EC 86/2015		2.579.111.102,94
Demonstrativo da Despesa com Pessoal		
Lei Complementar Federal nº 101/2000 – LRF, art. 54 e alínea “a” do Inciso I do art.55		
Despesa com Pessoal	Valor	%S/RCL
Total da Despesa Líquida c/Pessoal nos 12 últimos meses	27.911.530,12	1,08%
Limite para Emissão de Alerta – LRF, Inciso II do§ 1º do art.59	139.271.999,56	5,40%



Limite Prudencial – LRF, Parágrafo único do art.22	147.009.332,87	5,70%
Limite Legal – LRF, alínea “a” do Inciso III do art.20	154.746.666,18	6,00%

Demonstrativo de Restos a Pagar			
Lei Complementar Federal nº 101/2000 – LRF, art.54 e alínea “b” do Inciso III do art.55			
Código do Recurso	Nome do Recurso	Inscritos em Restos a Pagar com Suficiência Financeira	
		Processados	Não Processados
0500	Recurso Livre	456.920,15	1.885.640,69

Remuneração dos Vereadores

Os subsídios pagos aos vereadores, incluídos os encargos sociais foram de R\$ 4.057.495,80, representando 0,22% sobre a receita total do município em 2023, que alcançou R\$ 1.878.468.557,38. Assim, foi atendido o limite determinado no artigo 29, VII da Constituição Federal, que é de 5% (R\$ 93.923.427,87) sobre a receita total do Município.

O valor percebido individualmente pelo vereador foi de R\$ 12.350,96 mensais, conforme determina a Lei Municipal n.º 8505/2020, respeitando o limite de 75% do subsídio dos deputados estaduais, conforme dispõe a alínea “f” do inciso VI do artigo 29 da Constituição Federal.

CONSIDERAÇÕES FINAIS

A administração do Vereador José Pascual Dambrós ocorreu dentro das normas e metas estabelecidas pela Casa, havendo o cumprimento das propostas de trabalho especificadas na Lei de Diretrizes Orçamentárias e no Orçamento. Os recursos orçamentários foram utilizados conforme os princípios e as normas legais, visando à melhoria da estrutura, dos serviços e das atividades legislativas. Todos os limites de gastos com pessoal e com vereadores foram rigorosamente observados segundo as regras federais, estaduais e municipais.

Havendo dúvidas sobre este relatório, colocamo-nos à disposição para prestar todos os esclarecimentos que se fizerem necessários.

Caxias do Sul, 29 de janeiro de 2024.

VEREADOR JOSÉ PASCUAL DAMBRÓS
Presidente em 31/12/2023

VEREADORA MARISOL SANTOS
Presidente em 29/01/2024