

BALANÇO FINANCEIRO

Município: FAXINAL DO SOTURNO  
Estado do Rio Grande do Sul  
Período: 01/01/2023 até 31/12/2023  
Unidade Gestora: 0002 - FUNDO PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICIPIO

| INGRESSOS                                                       |      |                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------|
|                                                                 | Nota | <div>Exercício<br/>Atual</div> <div>Exercício<br/>Anterior</div> |
| <b>Receita Orçamentária (I)</b>                                 |      | <b>7.909.128,62</b> <b>4.607.477,66</b>                          |
| Ordinária                                                       |      | <b>0,00</b> <b>0,00</b>                                          |
| Vinculada                                                       |      | <b>7.909.128,62</b> <b>4.607.477,66</b>                          |
| Recursos Destinados à Educação                                  |      | 0,000,00                                                         |
| Recursos Destinados à Saúde                                     |      | 0,000,00                                                         |
| Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS                 |      | 7.909.128,624.607.477,66                                         |
| Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS                  |      | 0,000,00                                                         |
| Recursos Vinculados à Assistência Social                        |      | 0,000,00                                                         |
| Outras Destinações de Recursos                                  |      | 0,000,00                                                         |
| <b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>                |      | <b>0,00</b> <b>0,00</b>                                          |
| Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária           |      | 0,000,00                                                         |
| Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária |      | 0,000,00                                                         |
| Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS   |      | 0,000,00                                                         |
| Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS   |      | 0,000,00                                                         |
| <b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>                    |      | <b>723.932,60</b> <b>916.316,28</b>                              |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Processados                     |      | 10.499,0010.000,00                                               |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados                         |      | 0,000,00                                                         |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                     |      | 713.433,60644.560,79                                             |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários                          |      | 0,00261.755,49                                                   |
| <b>Saldo do Período Anterior</b>                                |      | <b>26.447.817,87</b> <b>25.229.289,24</b>                        |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                   |      | 26.447.817,8725.229.289,24                                       |
| <b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>                          |      | <b>35.080.879,09</b> <b>30.753.083,18</b>                        |

BALANÇO FINANCEIRO

Município: FAXINAL DO SOTURNO  
Estado do Rio Grande do Sul  
Período: 01/01/2023 até 31/12/2023  
Unidade Gestora: 0002 - FUNDO PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICIPIO

| DISPÊNDIOS                                                         |                      |                       |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Nota                                                               | Exercício<br>Atual   | Exercício<br>Anterior |
| <b><u>Despesa Orçamentária (VI)</u></b>                            | <b>3.806.924,99</b>  | <b>3.398.407,95</b>   |
| <b>Ordinária</b>                                                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           |
| <b>Vinculada</b>                                                   | <b>3.806.924,99</b>  | <b>3.398.407,95</b>   |
| Recursos Destinados à Educação                                     | 0,00                 | 0,00                  |
| Recursos Destinados à Saúde                                        | 0,00                 | 0,00                  |
| Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS                    | 3.806.924,99         | 3.398.407,95          |
| 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 Orcamentaria             | 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>723.397,29</b>    | <b>906.857,36</b>     |
| Despesa Anterior Paga                                              | 0,00                 | 0,00                  |
| Pagamento de Restos a Pagar Não Processados                        | 10.000,00            | 0,00                  |
| Pagamento de Restos a Pagar Processados                            | 0,00                 | 0,00                  |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                        | 713.397,29           | 645.101,87            |
| Outros Pagamentos Extraorçamentários                               | 0,00                 | 261.755,49            |
| <b><u>Saldo do Período Atual</u></b>                               | <b>30.550.556,81</b> | <b>26.447.817,87</b>  |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                      | 30.550.556,81        | 26.447.817,87         |
| <b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>                          | <b>35.080.879,09</b> | <b>30.753.083,18</b>  |

BALANÇO FINANCEIRO

Município: FAXINAL DO SOTURNO  
Estado: Estado do Rio Grande do Sul  
Período: 01/01/2023 até 31/12/2023  
Unidade Gestora: 0002 - FUNDO PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO

| 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) |
| Ordinária                                       | 0,00                                           | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                               | 0,00                                 | 0,00                |
| Vinculada                                       | 8.701.149,17                                   | 792.020,55                           | 7.909.128,62        | 5.860.844,07                       | 1.253.366,41                         | 4.607.477,66        |
| 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 | 8.701.149,17                                   | 792.020,55                           | 7.909.128,62        | 5.860.844,07                       | 1.253.366,41                         | 4.607.477,66        |
| 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                |
| TOTAL                                           | 8.701.149,17                                   | 792.020,55                           | 7.909.128,62        | 5.860.844,07                       | 1.253.366,41                         | 4.607.477,66        |
|                                                 | Clovis Alberto Montagner<br>Prefeito Municipal | Lourenço Domingos Moro<br>Presidente |                     | Idmara Manfio<br>Contador 89392/RS |                                      |                     |

**Fundo de Previdência Social do Município de Faxinal do Soturno**  
**CNPJ: 13.060.056/0001-83**  
**Exercício 2023**  
**Notas Explicativas do Balanço Financeiro do RPPS**

**Nota 1 - Receitas Orçamentárias:** são apresentadas considerando as operações intraorçamentárias e líquidas das deduções ocorridas. No exercício de 2023 a receita orçamentária apresentou deduções, conforme demonstrado no quadro a seguir:

| Natureza da Dedução de Receita                                                                                   | Exercício Atual   | Exercício Anterior  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| 9.1.3.2.1.04.0.1.01.00.00 - (R) DEDUÇÃO DA REMUNERAÇÃO DOS INVESTIMENTOS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL | 792.020,55        | 1.253.366,41        |
| <b>Total das Deduções da Receita Orçamentária</b>                                                                | <b>792.020,55</b> | <b>1.253.366,41</b> |
|                                                                                                                  |                   |                     |

**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 2456 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% conforme Lei municipal nº 2625 de 24/03/2021. Já as contribuições patronais foram apropriadas como receitas intraorçamentárias, conforme as alíquotas vigentes para o exercício, até o mês de novembro de 18% e de 16,51%, e a partir de dezembro de 21% e de 16,51% 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.

| Receitas Previdenciárias                           |                     |                     | Despesas Previdenciárias                  |                     |                     |
|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Especificação                                      | Valores arrecadados |                     | Especificação                             | Valores empenhados  |                     |
|                                                    | Ex. Atual           | Ex.Anterior         |                                           | Ex. Atual.          | Ex.Anterior         |
| Contribuições dos Segurados                        | 1.014.034,47        | 899.974,94          | Aposentadorias                            | 3.186.791,23        | 2.792.910,17        |
| Contribuições Patronais                            | 1.336.169,19        | 1.156.265,65        | Pensões                                   | 448.217,06          | 416.812,60          |
| Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS     | 274.144,39          | 214.170,08          | Despesas de Exercícios Anteriores         | 0,00                | 0,00                |
| Rendimentos das Aplicações do RPPS (valor líquido) | 4.031.692,73        | 1.219.815,93        | Compensação Previdenciária                | 113.133,60          | 122.396,19          |
| Contribuição Amortização do Déficit Atuarial       | 1.195.837,90        | 1.060.551,05        | Despesas Administrativas do RPPS          | 58.783,10           | 66.288,99           |
| Contribuição em Regime de Parcelamento             | 57.249,94           | 56.700,01           |                                           |                     |                     |
| <b>Total das Receitas Previdenciárias</b>          | <b>7.909.128,62</b> | <b>4.607.477,66</b> | <b>Total das Despesas Previdenciárias</b> | <b>3.806.924,99</b> | <b>3.398.407,95</b> |

**Nota 3 – Transferências Financeiras Recebidas:** refletem as movimentações de recursos financeiros recebidos pelo RPPS realizados pela administração pública, na condição de responsável pelo equilíbrio financeiro e atuarial do RPPS, no exercício de 2023 não ocorreu repasse financeiro.

**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 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     | 10.499,00         | 10.000,00         |                   |                   |
| 6.3.1.4.0.00.00 – RP NÃO PROCESSADOS – PAGOS                    |                   |                   | 10.000,00         | 0,00              |
| 1.1.3.8.1.06.00 - VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO | 713.433,60        | 644.560,79        |                   |                   |
| 2.1.8.8.1.01.00 - CONSIGNACOES                                  |                   |                   | 713.397,29        | 645.101,87        |
| Outros Recebimentos extraorçamentários                          | 0,00              | 261.755,49        |                   |                   |
| Outros Pagamentos extraorçamentários                            |                   |                   | 0,00              | 261.755,49        |
| <b>Total de recebimentos e pagamentos extraorçamentários</b>    | <b>723.932,60</b> | <b>916.316,28</b> | <b>723.397,29</b> | <b>906.857,36</b> |

**Nota 5 –Despesas Orçamentárias:** são apresentados os valores empenhados, considerando as operações intraorçamentárias do RPPS, já detalhadas em nota explicativa do Balanço Orçamentário.

Faxinal do Soturno, 31 de dezembro de 2023.

Clovis Alberto Montagner  
Prefeito Municipal

Lourenço Domingos Moro  
Presidente

Idmara Manfio  
Contadora 89392/RS