



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANT'ANA DO LIVRAMENTO
Secretaria Municipal de Administração

PMSA OF Nº 148/2026

Sant'Ana do Livramento, 18 de março de 2026.

Senhor Presidente:

Apraz-nos cumprimentar Vossa Excelência, e na oportunidade, em atenção ao Ofício nº 023/2026/CM-FC, referente a diligência ao Projeto de Lei nº 23/2026, que ***“Autoriza a abertura de crédito especial no valor de R\$ 3.459.266,29 - SME.”***, encaminhamos, em anexo, as informações prestadas pela Secretaria Municipal de Educação.

Ademais, solicitamos prorrogação de prazo para resposta final, no que se refere a diligência ao Projeto de Lei nº 11/2026, que ***“Cria a Escola Municipal Especial de Sant'Ana do Livramento, define sua finalidade, estrutura organizacional, quadro de cargos e funções, e dá outras providências.”***, devido à necessidade de buscar maiores informações.

Sendo o que tínhamos para o presente, aproveitamos a oportunidade para manifestar protestos de consideração e apreço.



ANA LUIZA MOURA TAROUCO
Prefeita Municipal

Exmo. Sr.

Ver. ANTONIO ZENOIR MALGAREJO DAVILA
M.D Presidente da Câmara Municipal de Vereadores
Sant'Ana do Livramento – RS.



PROTÓCOLO 1054
ENTRADA EM 13/03/2026
SAÍDA EM:
DESTINO:

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANT'ANA DO LIVRAMENTO
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

URGENTE

MEMORANDO Nº 277/2026

PARA: SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO
DE: SECRETARIA DA EDUCAÇÃO – SETOR DE CONTABILIDADE
ASSUNTO: RESPOSTA AO OFÍCIO Nº 062/2026CM-FC E MEMORANDO 026/2026
DA CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES.
DATA: 13/03/2026

Em resposta a solicitação de diligências, encaminho a descrição efetiva da disponibilidade financeira para as fontes de recurso 540 (FUNDEB), 543 (VAAR) e 546 (ETI).

Ocorre que houve divergência no controle orçamentário das fontes em virtudes de utilizarem a mesma conta bancária para todos as fontes VAAR, ETI e FUNDEB, o que refletiu no superávit entre fontes de recurso no Balanço Patrimonial.

Dessa forma, se faz necessário o devido ajuste orçamentário para a execução dos superávits em virtude da existência efetiva de lastro financeiro para as fontes referidas conforme extrato bancário e prazo para cumprimento dessas obrigações.

Para tal, procedemos a verificação das receitas e despesas efetuadas e foi apurado o saldo abaixo:

Recurso	Saldo de superávit no BP	Saldo a considerar de superávit por recurso
Fundeb (540)	R\$ 5.708.911,57	R\$ 2.817.417,25
VAAR (543)	R\$ 5.093,21	R\$ 191.350,71
ETI (546)	R\$ 338.467,85	R\$ 450.498,33
Total	R\$ 6.052.472,63	R\$ 3.459.266,29

Já foram tomadas providências junto a Secretaria da Fazenda a fim de evitar a ocorrência das divergências acima, bem como a correção dos saldos contábeis por fonte.

É o que temos a informar.

Em anexo: extrato bancário.

Sandra Pontes
Secretária de Educação

Elaborado por:

Maico André Coelho Theisen
Mat. 233381
CRC-RS 102051/O



Consultas - Investimentos Fundos - Mensal

G338141152902587011
14/01/2026 12:00:00

Cliente

Agência 35-3

Conta 31478-1 PM S LIVRAMENTO -FEB

conta antiga

Mês/ano referência DEZEMBRO/2025

BB RF CP Automático - CNPJ: 42.592.315/0001-15

Data	Histórico	Valor	Valor IRPrej. Comp.	Valor IOF	Quantidade cotas	Valor cota	Saldo cotas
28/11/2025	SALDO ANTERIOR	10.228.564,20			7.052.485,402007		
02/12/2025	RESGATE	1.195.421,76			823.522,774442	1,451595265	6.228.962,627565
	Aplicação 16/09/2025	350.275,60			241.303,902744		
	Aplicação 19/09/2025	120.246,88			82.837,746040		
	Aplicação 23/09/2025	724.899,28			499.381,125658		
04/12/2025	RESGATE	1.348.476,26			928.167,983783	1,452836430	5.300.794,643782
	Aplicação 23/09/2025	440.765,49			303.382,732923		
	Aplicação 30/09/2025	907.710,77			624.785,250860		
09/12/2025	RESGATE	1.346.447,35			925.582,173737	1,454703200	4.375.212,470045
	Aplicação 30/09/2025	300.925,25			206.863,674890		
	Aplicação 07/10/2025	303.933,17			208.931,392610		
	Aplicação 14/10/2025	593.370,22			407.897,788220		
	Aplicação 20/10/2025	148.218,71			101.889,318017		
12/12/2025	RESGATE	861.356,99			591.354,215586	1,456583833	3.783.858,254459
	Aplicação 20/10/2025	10.677,02			7.330,178111		
	Aplicação 21/10/2025	850.679,97			584.024,037475		
15/12/2025	RESGATE	17.677,68			12.131,176779	1,457210650	3.771.727,077680
	Aplicação 21/10/2025	17.677,68			12.131,176779		
16/12/2025	RESGATE	417.431,09			286.335,972628	1,457836702	3.485.391,105052
	Aplicação 21/10/2025	417.431,09			286.335,972628		
17/12/2025	RESGATE	527.377,78			361.598,341086	1,458462941	3.123.792,763966
	Aplicação 21/10/2025	268.634,66			184.190,256684		
	Aplicação 28/10/2025	258.743,12			177.408,084402		
18/12/2025	RESGATE	230.200,00			157.770,066315	1,459085398	2.966.022,697651
	Aplicação 28/10/2025	27.221,95			18.656,859081		
	Aplicação 29/10/2025	41.591,14			28.504,939571		
	Aplicação 30/10/2025	161.386,91			110.608,267663		
23/12/2025	RESGATE	2.089.628,53			1.430.309,037889	1,460962963	1.535.713,659762
	Aplicação 30/10/2025	80.738,96			55.264,207212		
	Aplicação 04/11/2025	511.486,93			350.102,600172		
	Aplicação 10/11/2025	730.600,54			500.081,494372		
	Aplicação 11/11/2025	139.499,22			95.484,434684		
	Aplicação 18/11/2025	627.302,88			429.376,301449		
30/12/2025	RESGATE	590.409,37			403.435,752762	1,463453266	1.132.277,907000
	Aplicação 18/11/2025	590.409,37			403.435,752762		
31/12/2025	SALDO ATUAL	1.657.742,03			1.132.277,907000		1.132.277,907000

Resumo do mês

SALDO ANTERIOR	10.228.564,20
APLICAÇÕES (+)	0,00
RESGATES (-)	8.624.426,81
RENDIMENTO BRUTO (+)	53.604,64
IMPOSTO DE RENDA (-)	0,00
IOF (-)	0,00
RENDIMENTO LÍQUIDO	53.604,64
SALDO ATUAL =	1.657.742,03

Total R\$ 6.814.477,80

Valor da Cota

28/11/2025	1,450348865
31/12/2025	1,464076992

Rentabilidade

No mês	0,9465
No ano	10,8494
Últimos 12 meses	10,8494

Transação efetuada com sucesso por: JH235806 MAICO ANDRE COELHO THEISEN.

Serviço de Atendimento ao Consumidor - SAC 0800 729 0722

Ouvidoria BB 0800 729 5678
Para deficientes auditivos 0800 729 0088



Extrato conta corrente

G338141152902587009
14/01/2026 11:59:22

Cliente - Conta atual

Agência 35-3

Conta corrente 31478-1 PM S LIVRAMENTO -FEB

Período do extrato 12 / 2025

Lançamentos

DI. balancete	DI. movimento	Ag. origem	Lote	Histórico	Documento	Valor R\$	Saldo
28/11/2025		0000	00000	000 Saldo Anterior			0,00 C
02/12/2025		0000	14011	638 ITCMD	350	27.425,28 C	
02/12/2025		0000	14011	639 IPVA	350	6.339,34 C	
02/12/2025		0000	14011	831 RECEBIMENTO DE ICMS	350	821.825,10 C	
02/12/2025		0000	14011	831 RECEBIMENTO DE ICMS	350	676,34 C	
02/12/2025		0000	14138	972 ORDEM BANC CANCELADA	22.414.280.000	448.156,80 C	
02/12/2025		0000	13138	132 Emissão Ordem Bancária	19.269	448.156,80 D	
02/12/2025		0000	13105	393 TED Transf.Eletr.Disponiv	120.201	448.156,80 D	
				237 0333 026192516000179 EDITORA EUREK			
02/12/2025		0000	13105	393 TED Transf.Eletr.Disponiv	120.202	1.603.531,02 D	
				041 0280 088124961000159 MUNICIPIO DE			
02/12/2025		0000	00000	848 Resgate Automático	1.972	1.195.421,76 C	0,00 C
				BB RF Curto Prazo Automático			
04/12/2025		0000	13105	393 TED Transf.Eletr.Disponiv	120.401	1.348.476,26 D	
				041 0280 088124961000159 MUNICIPIO DE			
04/12/2025		0000	00000	848 Resgate Automático	1.972	1.348.476,26 C	0,00 C
				BB RF Curto Prazo Automático			
09/12/2025		0035	99015	470 Transferência enviada	550.035.000.005.648	672.170,80 D	
				09/12 13:42 PREF MUN DISP			
09/12/2025		0000	13105	393 TED Transf.Eletr.Disponiv	120.901	674.176,55 D	
				041 0280 088124961000159 MUNICIPIO DE			
09/12/2025		0000	13105	393 TED Transf.Eletr.Disponiv	120.902	100,00 D	
				041 0280 022447174000130 NADIA BUENO D			
09/12/2025		0000	00000	848 Resgate Automático	1.972	1.346.447,35 C	0,00 C
				BB RF Curto Prazo Automático			
12/12/2025		0000	13105	393 TED Transf.Eletr.Disponiv	121.201	861.356,99 D	
				041 0280 088124961000159 MUNICIPIO DE			
12/12/2025		0000	00000	848 Resgate Automático	1.972	861.356,99 C	0,00 C
				BB RF Curto Prazo Automático			
15/12/2025		0035	99015	470 Transferência enviada	550.035.000.005.648	16.548,84 D	
				15/12 12:24 PREF MUN DISP			
15/12/2025		0000	13105	393 TED Transf.Eletr.Disponiv	121.501	1.128,84 D	
				104 0505 088124961000159 MUNICIPIO DE			
15/12/2025		0000	00000	848 Resgate Automático	1.972	17.677,68 C	0,00 C
				BB RF Curto Prazo Automático			
16/12/2025		0000	14138	972 ORDEM BANC CANCELADA	22.438.370.000	417.431,09 C	
16/12/2025		0035	99015	470 Transferência enviada	552.659.000.002.010	417.431,09 D	
				16/12 13:49 VOLKSW 00088124961000159			
16/12/2025		0000	13138	132 Emissão Ordem Bancária	19.339	417.431,09 D	

/2026, 11:59

				1.972	417.431,09 C	0,00 C
16/12/2025	0000	00000	848 Resgate Automático			
			BB RF Curto Prazo Automático			
				550.035.000.005.648	14.642,99 D	
17/12/2025	0035	99015	470 Transferência enviada			
			17/12 15:41 PREF MUN DISP	121.701	512.734,79 D	
17/12/2025	0000	13105	393 TED Transf.Eletr.Disponiv			
			041 0280 088124961000159 MUNICIPIO DE	1.972	527.377,78 C	0,00 C
17/12/2025	0000	00000	848 Resgate Automático			
			BB RF Curto Prazo Automático	121.801	230.000,00 D	
18/12/2025	0000	13105	393 TED Transf.Eletr.Disponiv			
			041 0280 088124961000159 MUNICIPIO DE	121.802	200,00 D	
18/12/2025	0000	13105	393 TED Transf.Eletr.Disponiv			
			041 0280 66468892015 CARLOS ROBERTO DA	1.972	230.200,00 C	0,00 C
18/12/2025	0000	00000	848 Resgate Automático			
			BB RF Curto Prazo Automático	122.301	2.089.628,53 D	
23/12/2025	0000	13105	393 TED Transf.Eletr.Disponiv			
			041 0280 088124961000159 MUNICIPIO DE	1.972	2.089.628,53 C	0,00 C
23/12/2025	0000	00000	848 Resgate Automático			
			BB RF Curto Prazo Automático	123.001	590.409,37 D	
30/12/2025	0000	13105	393 TED Transf.Eletr.Disponiv			
			041 0280 088124961000159 MUNICIPIO DE	1.972	590.409,37 C	0,00 C
30/12/2025	0000	00000	848 Resgate Automático			
			BB RF Curto Prazo Automático			0,00 C
31/12/2025	0000	00000	999 S A L D O			

Transação efetuada com sucesso por: JH235806 MAICO ANDRE COELHO THEISEN.



Extrato conta corrente

G338141152902587013
14/01/2026 12:00:52

Cliente - Conta atual

Agência 35-3

Conta corrente 70093-2 FME SANTANA DO LIVRAMENTO

conta nova

Período do extrato 12 / 2025

Lançamentos

Dt. balancete	Dt. movimento	Ag. origem	Lote	Histórico	Documento	Valor R\$	Saldo
17/11/2025		0000	00000	000 Saldo Anterior			0,00 C
09/12/2025		0000	14011	638 ITCMD	350	36.143,91 C	
09/12/2025		0000	14011	639 IPVA	350	6.861,09 C	
09/12/2025		0000	14011	831 RECEBIMENTO DE ICMS	350	442,37 C	
09/12/2025		0000	14011	831 RECEBIMENTO DE ICMS	350	95.249,81 C	138.697,18 C
10/12/2025		0000	14011	683 ITR	350	9.902,51 C	
10/12/2025		0000	14011	953 IPI/EXPORTACAO	350	22.667,44 C	
10/12/2025		0000	14011	952 FPE/FPM	350	337.486,93 C	
10/12/2025		0000	14011	952 FPE/FPM	350	12.508,14 C	
10/12/2025		0000	14011	952 FPE/FPM	350	8.628,88 C	
10/12/2025		0000	14011	952 FPE/FPM	350	108.732,99 C	
10/12/2025		0000	14011	952 FPE/FPM	350	920,26 C	
10/12/2025		0000	14011	952 FPE/FPM	350	73,80 C	639.618,13 C
12/12/2025		0000	14011	850 VAAR Complemento FUNDEB	350	162.188,02 C	801.806,15 C
16/12/2025		0000	14011	638 ITCMD	350	44.272,39 C	
16/12/2025		0000	14011	639 IPVA	350	6.271,66 C	
16/12/2025		0000	14011	831 RECEBIMENTO DE ICMS	350	23.780,33 C	
16/12/2025		0000	14011	831 RECEBIMENTO DE ICMS	350	980.780,06 C	
16/12/2025		0000	13011	350 Ajuste Complemento VAAR	850	147.193,48 D	1.709.717,11 C
17/12/2025		0000	14011	850 Dist.Rec.Ens.Integral	350	112.030,48 C	1.821.747,59 C
19/12/2025		0000	14011	850 IPI Municipal Ajuste	350	0,09 C	
19/12/2025		0000	14011	850 ITR Ajuste FUNDEB	350	0,05 C	
19/12/2025		0000	14011	850 IPVA Ajuste FUNDEB	350	0,66 C	
19/12/2025		0000	14011	850 ITCMD Ajuste FUNDEB	350	0,22 C	
19/12/2025		0000	14011	850 ICMS Ajuste FUNDEB	350	8,76 C	
19/12/2025		0000	14011	850 FPE Ajuste FUNDEB	350	0,75 C	
19/12/2025		0000	14011	850 FPM Ajuste FUNDEB	350	2,38 C	
19/12/2025		0000	14011	850 Ajuste FUNDEB FPG 198/23	350	0,01 C	
19/12/2025		0000	14011	683 ITR	350	1.760,29 C	
19/12/2025		0000	14011	952 FPE/FPM	350	292.535,69 C	
19/12/2025		0000	14011	952 FPE/FPM	350	10.842,13 C	
19/12/2025		0000	14011	952 FPE/FPM	350	7.479,57 C	
19/12/2025		0000	14011	952 FPE/FPM	350	95.031,86 C	
19/12/2025		0000	14011	952 FPE/FPM	350	797,69 C	
19/12/2025		0000	14011	952 FPE/FPM	350	63,97 C	
19/12/2025		0000	14011	953 IPI/EXPORTACAO	350	10.871,85 C	2.241.133,56 C
23/12/2025		0000	14011	638 ITCMD	350	56.964,75 C	

23/12/2025	0000	14011	639 IPVA	350	199.231,27 C	
23/12/2025	0000	14011	831 RECEBIMENTO DE ICMS	350	1.286.452,23 C	
23/12/2025	0000	14011	831 RECEBIMENTO DE ICMS	350	3.466,49 C	3.787.248,30 C
30/12/2025	0000	14011	638 ITCMD	350	63.454,59 C	
30/12/2025	0000	14011	639 IPVA	350	374.828,47 C	
30/12/2025	0000	14011	831 RECEBIMENTO DE ICMS	350	485.099,26 C	
30/12/2025	0000	14011	831 RECEBIMENTO DE ICMS	350	98,14 C	
30/12/2025	0000	14011	831 RECEBIMENTO DE ICMS	350	1.673,78 C	
30/12/2025	0000	14011	683 ITR	350	311.295,86 C	
30/12/2025	0000	14011	952 FPE/FPM	350	11.537,43 C	
30/12/2025	0000	14011	952 FPE/FPM	350	7.959,23 C	
30/12/2025	0000	14011	952 FPE/FPM	350	100.173,09 C	
30/12/2025	0000	14011	952 FPE/FPM	350	848,84 C	
30/12/2025	0000	14011	952 FPE/FPM	350	68,07 C	
30/12/2025	0000	14011	952 FPE/FPM	350	9.450,71 C	5.153.735,77 C
30/12/2025	0000	14011	953 IPI/EXPORTACAO	350		5.153.735,77 C
31/12/2025	0000	.00000	999 S A L D O			

*** A CONTA NAO FOI MOVIMENTADA ***

OBSERVAÇÕES:

Transação efetuada com sucesso por: JH235806 MAICO ANDRE COELHO THEISEN.



Consultas - Investimentos Fundos - Mensal

G338141152902587015
14/01/2026 12:01:49

Cliente

Agência 35-3
Conta 70093-2 FME SANTANA DO LIVRAMENTO
Mês/ano referência DEZEMBRO/2025

NÃO HOUVE MOVIMENTO NO PERÍODO SOLICITADO.

Transação efetuada com sucesso por: JH235806 MAICO ANDRE COELHO THEISEN.

Serviço de Atendimento ao Consumidor - SAC 0800 729 0722

Ouvidoria BB 0800 729 5678
Para deficientes auditivos 0800 729 0088