

## PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTO AUGUSTO

Exercício de 2017

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Período: Janeiro à Dezembro

Administração Direta

Página: 1/3

<u>RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS</u>	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES	45.096.138,69	45.096.138,69	45.846.177,93	750.039,24
RECEITA TRIBUTARIA	3.487.891,63	3.487.891,63	3.497.646,09	9.754,46
Impostos	3.145.988,80	3.145.988,80	3.195.273,50	49.284,70
Taxas	341.902,83	341.902,83	302.372,59	-39.530,24
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	1.942.794,00	1.942.794,00	1.942.637,94	-156,06
Contribuições Sociais	1.335.769,00	1.335.769,00	1.398.630,41	62.861,41
Contrib. p/ o Custeio do Serv. Iluminação Pública	607.025,00	607.025,00	544.007,53	-63.017,47
RECEITA PATRIMONIAL	5.750.828,69	5.750.828,69	5.196.581,50	-554.247,19
RECEITAS IMOBILIARIAS	20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	5.730.828,69	5.730.828,69	5.196.581,50	-534.247,19
RECEITA DE SERVIÇOS	32.527,00	32.527,00	60.868,12	28.341,12
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	30.814.289,62	30.814.289,62	30.979.579,74	165.290,12
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	30.685.189,62	30.685.189,62	30.794.306,83	109.117,21
Transf de Intituições Privadas	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
Transf de Pessoas	300,00	300,00	480,00	180,00
Transf de Convênios	126.800,00	126.800,00	184.792,91	57.992,91
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	353.108,75	353.108,75	488.025,09	134.916,34
MULTAS E JUROS DE MORA	110.632,93	110.632,93	148.090,20	37.457,27
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	16.585,13	16.585,13	55.932,67	39.347,54
RECEITA DA DIVIDAATIVA	218.169,11	218.169,11	271.703,32	53.534,21
RECEITAS DIVERSAS	7.721,58	7.721,58	12.298,90	4.577,32
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	2.714.699,00	2.714.699,00	3.680.839,45	966.140,45
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - INTRA-ORÇAMENTARIAS	2.714.699,00	2.714.699,00	3.680.839,45	966.140,45
RECEITAS DE CAPITAL	248.861,31	412.061,31	728.027,27	315.965,96
ALIENACAO DE BENS	24.000,00	24.000,00	22.400,00	-1.600,00
ALIENACAO DE BENS MOVEIS	0,00	0,00	50,00	50,00
ALIENACAO DE BENS IMÓVEIS	24.000,00	24.000,00	22.350,00	-1.650,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	7.000,00	7.000,00	10.987,20	3.987,20
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	163.200,00	568.875,00	405.675,00
TRANSFERENCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	0,00	163.200,00	163.200,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	0,00	405.675,00	405.675,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	217.861,31	217.861,31	125.765,07	-92.096,24
OUTRAS RECEITAS	217.861,31	217.861,31	125.765,07	-92.096,24
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>45.345.000,00</b>	<b>45.508.200,00</b>	<b>46.574.205,20</b>	<b>1.066.005,20</b>
<b>REFINANCIAMENTO (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	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
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II)</b>	<b>45.345.000,00</b>	<b>45.508.200,00</b>	<b>46.574.205,20</b>	<b>1.066.005,20</b>
<b>DEFICIT (IV)</b>	<b>-</b>	<b>3.049.328,38</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL (V) = (III + IV)</b>	<b>45.345.000,00</b>	<b>48.557.528,38</b>	<b>46.574.205,20</b>	<b>-1.983.323,18</b>
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)</b>	<b>-</b>	<b>3.377.195,62</b>	<b>3.366.934,32</b>	<b>-</b>
Superávit Financeiro	-	3.329.026,54	3.329.026,54	-

SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)	-	3.377.195,62	3.366.934,32	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	48.169,08	37.907,78	-

<u>DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS</u>	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f-g)
DESPESAS CORRENTES	36.584.053,13	39.281.990,41	37.423.696,19	37.138.342,22	37.007.273,17	1.858.294,22
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	20.907.356,48	24.095.365,38	23.531.782,21	23.531.782,21	23.490.657,42	563.583,17
Juros e Encargos da Dívida	130.000,00	73.000,00	71.824,25	71.824,25	71.824,25	1.175,75
OUTRAS DESPESAS CORRENTE	15.546.696,65	15.113.625,03	13.820.089,73	13.534.735,76	13.444.791,50	1.293.535,30
DESPESAS DE CAPITAL	1.157.132,30	3.415.414,62	2.761.619,84	1.636.031,89	1.597.825,94	653.794,78
INVESTIMENTOS	747.632,30	3.002.826,62	2.353.319,77	1.227.731,82	1.201.675,42	649.506,85
Inversões Financeiras	9.500,00	12.588,00	11.088,00	11.088,00	11.088,00	1.500,00
Amortização da Dívida	400.000,00	400.000,00	397.212,07	397.212,07	385.062,52	2.787,93
RESERVA DO RPPS	5.716.814,57	5.716.814,57	0,00	0,00	0,00	5.716.814,57
RESERVA DO RPPS	5.716.814,57	5.716.814,57	0,00	0,00	0,00	5.716.814,57
RESERVA DE CONTIGÊNCIA E RES	412.000,00	143.308,78	0,00	0,00	0,00	143.308,78
RESERVA DE CONTIGÊNCIA E RE	412.000,00	143.308,78	0,00	0,00	0,00	143.308,78
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)</b>	<b>43.870.000,00</b>	<b>48.557.528,38</b>	<b>40.185.316,03</b>	<b>38.774.374,11</b>	<b>38.605.099,11</b>	<b>8.372.212,35</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINANCIAMENTO (VII)	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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)</b>	<b>43.870.000,00</b>	<b>48.557.528,38</b>	<b>40.185.316,03</b>	<b>38.774.374,11</b>	<b>38.605.099,11</b>	<b>8.372.212,35</b>
SUPERÁVIT (IX)	1.475.000,00	-	6.388.889,17	-	-	-6.388.889,17
<b>TOTAL (X) = (VIII + IX)</b>	<b>45.345.000,00</b>	<b>48.557.528,38</b>	<b>46.574.205,20</b>	<b>38.774.374,11</b>	<b>38.605.099,11</b>	<b>1.983.323,18</b>

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

<u>RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS</u>	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPESAS CORRENTES	203.488,42	587.505,21	460.671,28	458.755,66	152.686,08	179.551,89
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTE	203.488,42	587.505,21	460.671,28	458.755,66	152.686,08	179.551,89
DESPESAS DE CAPITAL	1.415.472,03	403.150,48	1.428.747,42	1.428.747,42	277.801,19	112.073,90
INVESTIMENTOS	1.415.472,03	403.150,48	1.428.747,42	1.428.747,42	277.801,19	112.073,90
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
<b>TOTAL</b>	<b>1.618.960,45</b>	<b>990.655,69</b>	<b>1.889.418,70</b>	<b>1.887.503,08</b>	<b>430.487,27</b>	<b>291.625,79</b>

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:

<u>RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS</u>	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) = (a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES	2.037,04	181.024,21	181.024,21	2.037,04	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	107.875,84	107.875,84	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.037,04	73.148,37	73.148,37	2.037,04	-0,00
DESPESAS DE CAPITAL	36.317,08	182.888,04	219.205,12	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	36.317,08	182.888,04	219.205,12	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>38.354,12</b>	<b>363.912,25</b>	<b>400.229,33</b>	<b>2.037,04</b>	<b>0,00</b>

Notas:

Notas explicativas

Nota 1 - Contexto operacional: os dados apresentados compreendem os órgãos da Administração Direta e Indireta do Município, no que tange à previsão e execução das receitas e despesas orçamentárias, cujo detalhamento atende as especificações da Portaria Interministerial STN/SOF n.º 163/2001 e respectivas alterações. Foram também observados os detalhamentos estabelecidos pelo Tribunal de Contas do Estado.

Nota 2 - Critério de apropriação: considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício, nos termos do art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64.

Nota 3 - Operações Intraorçamentárias: de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as operações realizadas entre órgãos e demais entidades do próprio Município representam operações intraorçamentárias. Receita Intraorçamentária RPPS- R\$3.680.839,45 e despesa intraorçamentária empenhada, liquidada e paga no valor de R\$3.501.445,41.

Nota 4 - Deduções da Receita Orçamentária: o valor informado na coluna "Receitas Realizadas" apresenta a arrecadação líquida, ou seja, já consideradas as deduções da receita que, no exercício totalizaram R\$ 5.002.572,25. Sendo o valor de R\$ 4.719.504,16 Deduções para a formação do FUNDEB e o valor de R\$ 283.069,09 somam a restituição de receitas.

Nota 5 - Repasses Concedidos: de acordo com o Portaria STN nº 339/2001, os repasses financeiros pelo Poder Executivo ao Poder Legislativo, foram processados por meio de documentos próprios, sem a emissão de empenho, sendo que os registros contábeis das transferências financeiras concedidas e recebidas foram efetuados em contas contábeis específicas de resultado, que representem as variações passivas e ativas financeiras correspondentes, no montante de R\$R\$ 1.485.508,81.

Nota 6 - Utilização do Superávit Financeiro: o quadro a seguir demonstra o valor do Superávit Financeiro apurado no exercício anterior e a sua utilização, durante o exercício financeiro de 2017 como fonte de abertura para créditos adicionais. O total utilizado (R\$ 3.377.195,62) contribuiu para a diferença observada entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada, ressalva-se também que os recursos 0040-ASSP, 1338-Fundo Municipal de Assistência Social, 1340-Fundo Municipal da Criança e adolescente, e 4710- Teto Financeiro em Vigilância da Saúde, os valores suplementados a maior do saldo apurado em 31/12/2016 foram com recursos 001- Livre.

Nota 7 - Créditos Adicionais Reabertos: de acordo com o disposto no art. 167, § 2º, da Constituição da República, em 2017 houve a reabertura de créditos especiais que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses de 2016. Tais créditos, que totalizaram R\$48.169,08, foram incorporados ao orçamento do exercício financeiro em referência que, somado ao valor do superávit financeiro evidenciado na nota anterior, justifica a diferença entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.

Nota 9 - Restos a Pagar: as despesas que foram empenhadas e não pagas até o último dia útil de 2017, foram inscritas e escrituradas como Restos a Pagar Processados e Não Processados, em atendimento aos artigos 35, 36 e 92 da Lei nº 4.320/1964. Para fins de inscrição, foram observadas as recomendações da Instrução Normativa nº 19/2016, do Tribunal de Contas do Estado e os preceitos da Lei Complementar nº

SANTO AUGUSTO, 29/05/2018

NALDO WIEGERT  
 PREFEITO MUNICIPAL

MAURO LORENZON  
 SECRETÁRIO DE FINANÇAS

JANIA MUSA DAOUD  
 CONTADOR CRC /RS 082196