Balanço Orçamentário

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Exercício de: 2017

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
	(a)	(b)	(c)	(d) =(c-b)
Receitas Correntes (I)	**66.049.000,00**	**68.247.71,31**	**67.175.491,62**	**-1.072.219,69**
Receita Tributária	9.809.500,00	10.096.500,00	10.162.040,98	65.540,98
Receita de Contribuições	8.110.000,00	8.110.000,00	7.741.481,93	-368.518,07
Receita Patrimonial	3.770.500,00	4.430.863,76	3.746.016,59	-684.847,17
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	151.500,00	151.500,00	183.604,43	32.104,43
Transferências Correntes	43.467.700,00	44.304.047,55	43.809.701,95	-494.345,60
Outras Receitas Correntes	739.800,00	1.154.800,00	1.532.645,74	377.845,74
Receitas de Capital (II)	**5.763.500,00**	**6.371.430,18**	**5.083.219,08**	**-1.288.211,10**
Operações de Crédito	3.200.000,00	3.200.000,00	1.359.742,10	-1.840.257,90
Alienação de Bens	140.000,00	140.000,00	19.327,27	-120.672,73
Amortizações de Empréstimos	17.000,00	17.000,00	751,84	-16.248,16
Transferências de Capital	2.392.500,00	2.981.963,86	3.640.749,17	658.785,31
Outras Receitas de Capital	14.000,00	32.466,32	62.648,70	30.182,38
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	**71.812.500,00**	**74.619.141,49**	**72.258.710,70**	**-2.360.430,79**
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	**71.812.500,00**	**74.619.141,49**	**72.258.710,70**	**-2.360.430,79**
Déficit (VI)			0,00	
TOTAL (VII) = (V + VI)	**71.812.500,00**	**74.619.141,49**	**72.258.710,70**	**-2.360.430,79**
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			2.614.317,61	
Reabertura de Créditos Adicionais			0,00	

Balanço Orçamentário

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Exercício de: 2017

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)	**58.428.100,00**	**60.832.804,04**	**56.637.694,58**	**56.537.694,58**	**55.565.275,44**	**4.195.109,46**
Pessoal e Encargos Sociais	38.168.500,00	37.292.400,31	35.689.364,99	35.689.364,99	35.519.674,89	1.603.035,32
Juros e Encargos da Dívida	361.000,00	301.000,00	264.403,62	264.403,62	264.403,62	36.596,38
Outras Despesas Correntes	19.898.600,00	23.239.403,73	20.683.925,97	20.583.925,97	19.781.196,93	2.555.477,76
Despesas de Capital (IX)	**8.104.400,00**	**13.439.341,36**	**8.622.770,84**	**8.462.770,84**	**7.962.115,38**	**4.816.570,52**
Investimentos	7.296.900,00	12.631.841,36	7.842.452,06	7.682.452,06	7.181.796,60	4.789.389,30
Inversões Financeiras	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00
Amortização da Dívida	800.000,00	800.000,0	780.318,78	780.318,78	780.318,78	19.681,22
Reserva de Contingência (X)	**5.280.00,00**	**4.994.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.994.000,00**
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	**71.812.500,00**	**79.266.145,40**	**65.260.465,42**	**65.000.465,42**	**63.527.390,82**	**14.005.679,98**
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)	**71.812.500,00**	**79.266.145,40**	**65.260.465,42**	**65.000.465,42**	**63.527.390,82**	**14.005.649,98**
Superávit (XIV)			6.998.245,28			
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	**71.812.500,00**	**79.266.145,40**	**72.258.710,70**	**65.000.465,42**	**63.527.390,82**	**7.007.434,70**
Reserva do RPPS	**4.730.000,00**	**4.730.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.730.000,00**

Notas Explicativas do Balanço Orçamentário

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. O quadro a seguir demonstra, resumidamente, sua execução durante o exercício financeiro:

Receitas		Despesas			
Natureza da Receita	**Valor arrecadado**	**Natureza da Despesa**	**Empenhado**	**Liquidado**	**Pago**
7.0.0.0.00.00 – Receitas Correntes Intraorçamentárias	5.870.257,80	3.0.91.00.00 – Despesas Correntes Intraorçamentárias	5.870.257,80	5.870.257,80	5.870.257,80
8.0.0.0.00.00 – Receitas de Capital Intraorçamentárias	0,00	4.0.91.00.00 – Despesas de Capital Intraorçamentárias	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**5.870.257,80**	**TOTAL**	**5.870.257,80**	**5.870.257,80**	**5.870.257,80**

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$ 10.040.586,58. A pormenorização das deduções da receita é a seguinte:

- Deduções de receita por renúncia (art. 14 da LC nº 101/2000)	R$ 2.617.191,79
- Deduções de receita por restituições	R$ 53.070,05
- Deduções de receita por descontos concedidos	R$ 0,00
- Deduções de receita por compensação	R$ 0,00
- Deduções de receita para formação do Fundeb	R$ 7.255.502,92
- Deduções de receita por retificações	R$ 0,00
- Outras Deduções de receita	R$ 114.821,82
Total das Deduções da Receita Orçamentária	**R$ 10.040.586,58**

Nota 5 - Repasses Concedidos: de acordo com o Portaria STN nº 339/2001, os repasses financeiros pelo Poder Executivo ao Poder Legislativo, ao Regime Próprio de Previdência Social e aos órgãos da Administração Indireta, 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, conforme o seguinte resumo:

Repasses concedidos ao Poder Legislativo	R$ 1.733.000,00

Repasses concedidos ao RPPS	R$ 0,00
Repasses concedidos aos órgãos da Administração Indireta	R$ 0,00
Total dos repasses concedidos	**R$ 1.733.000,00**

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$ 2.614.317,61) contribuiu para a diferença observada entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada:

Fonte de Recursos	Superávit Financeiro apurado em 31/12/2016	Valor utilizado como fonte de recursos para abertura de crédito adicionais
0001 - Recursos Livres	1.839.043,01	1.799.500,00
0020 - MDE	3.502,66	0,00
0031- Fundeb	0,00	0,00
0040 – ASPS – AÇÕES SERVIÇOS PÚBLICO DE SAÚDE	16.791,48	16.791,48
0050 - RPPS –FUNDO DE PREVIDÊNCIA	20.482.215,27	0,00
1001 – TRANSFERÊNCIAS DA CIDE	223,42	0,00
1002 – SALÁRIO EDUCAÇÃO	115.375,51	115.375,51
1027 –TRANSF.MDS BOLSA FAMÍLIA IGD	5.799,61	5.799,61
1037 – CONTRIBUIÇÕES AO FUNDO DA CRIANÇA	243.110,64	71.498,42
1047 –RECURSOS DO FUNDAGRO	10.720,65	0,00
1049 –RECURSOS DO FUNDO MUN.MEIO AMBIENTE	114.647,24	0,00
1104 –TRANSF.FMAS PISO TRANS. MÉDIA COMPLEX	1.334,03	0,00
1116 –ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS - LIVRE	118.257,61	0,00
1127 – FEP-FUNDO ESPECIAL DO PETRÓLEO	9.910,81	9.910,81
1131 –MULTAS DE TRÂNSITO	367,29	0,00
1143 –PISO BÁSICO FIXO	19.010,47	19.010,47
1154 –FUNDO MUNICIPAL DE HABITAÇÃO	5.943,85	0,00
1159 –ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS - EDUCAÇÃO	2.815,02	0,00
1160 –ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS - LIVRE	5.078,48	0,00
1162 –PROGRAMA FMASIGD-SUAS	2.224,32	2.224,32
1168 –PLANO DE AÇÃO ARTICULADA – PAR-TD	20.724,11	0,00
1181 –CONTRIBUIÇÃO ILUMINAÇÃO PÚBLICA - CIP	179,24	0,00
1183 –PISO BÁSICO VARIÁVEL - SCFV	12.960,31	12.960,31
1184 –PROGRAMA PROINFÂNCIA-CONSTRUÇÃO CRECHE	68.742,18	30.000,00
1185 –CONSTRUÇÃO ESCOLA FNDE – B.TREZE MAIO	9.194,58	9.194,58
1187 –CONT.REPASSE 1012520-35/2013 - MAPA	70.347,02	70.347,02
1192 –FUNDO MUNICIPAL ASSISTÊNCIA SOCIAL	937,55	0,00
1195 –OPERAÇÃO DE CRÉDITO - BRDE	304.541,65	4.541,65
1201 –PROGRAMA BPC NA ESCOLA - QUESTIONÁRIO	1.644,13	1.644,13
1202 –FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO	2.201,23	0,00
1203 –CONTRATO 1014916-52/14 M.ESPORTES I	6.069,69	6.069,69
1204 –CONTRATO 1014914-09/14 M. ESPORTES 2	20.644,25	0,00

1205 –APRIMORA REDE	109,95	0,00
1206 –CONVÊNIO N.827925/2016 – VEÍCULO APAE	100.137,92	0,00
1207 –C.P. FPE 362/2016 – LEITE GAÚCHO	1.325,27	1.325,27
1209 –CONT.REPASSE 1034199-68/2016-MAPA	292.727,42	227,42
1210 –RECEITA CORRENTE SUCATA - LIVRE	8.252,11	8.252,11
4002 –ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS - SAÚDE	1.706,71	0,00
4011 – INCENTIVO ATENÇÃO BÁSICA	31.325,26	31.325,26
4050 – FARMÁCIA BÁSICA	13.210,83	13.210,83
4090 – PSF	4.618,33	0,00
4111 – CEO/LRPD	8.833,47	8.833,47
4160 – PRIMEIRA INFÂNCIA MELHOR	9.367,87	9.367,87
4170 – SALVAR	52.726,18	52.726,18
4190 – VIGILÂNCIA EM SAÚDE	7.641,27	3.000,00
4510 – PAB FIXO	16.591,25	16.591,25
4520 – PSF – SAÚDE DA FAMÍLIA	1.902,20	1.902,20
4521 – PROGRAMA PMAQ	3.565,47	3.565,47
4530 – PACS – AGENTES DA UNIÃO	25.071,29	25.071,29
4540 – SAÚDE BUCAL	29.883,54	29.883,54
4590 –TETO FINANCEIRO	40.548,95	40.548,95
4620 –SAMU	110,63	0,00
4710 –TETO FINANCEIRO DA VIGILÂNCIA EM SAÚDE	81.017,23	81.017,23
4760 –PISO ATENÇÃO BÁSICA EM VISA – PAB VISA	31.253,01	31.253,01
4770 –FARMÁCIA BÁSICA FIXA	13.741,97	13.741,97
4841 –CAPS I	5.196,28	5.196,28
4931 –AQUISIÇÃO EQUIPAMENTOS SAÚDE	75.850,20	52.500,00
8001 –RECURSO EXTRAORÇAMENTÁRIO - LIVRE	168.478,10	0,00
8003 –RECURSO EXTRAORÇAMENTÁRIO-FPSSM	13.593,41	0,00
TOTAIS	**22.714.210,42**	**2.614.317,61**

Nota 7 – Créditos Adicionais Reabertos: de acordo com o disposto no art. 167, § 2º, da Constituição da República, em 2017 não houve a reabertura de créditos especiais que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses de 2016.

Nota 8 – Detalhamento da Execução Orçamentária por Tipo de Crédito: o quadro a seguir detalha, por tido de crédito, o resultado da execução orçamentária da despesa durante o exercício financeiro de 2017:

Tipo de Crédito	Total autorizado (A)	Valores Empenhados (B)	Valores Liquidados (c)	Valores Pagos (D)	Saldo Global das Dotações (A – B)
Inicial + Suplementações	73.153.447,46	59.147.767,48	58.887.767,48	57.414.692,88	14.005.679,98
Especiais	6.112.697,94	6.112.697,94	6.112.697,94	6.112.697,94	0,00
Extraordinários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SOMA	**79.266.145,40**	**65.260.465,42**	**65.000.465,42**	**63.527.390,82**	**14.005.679,98**

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 101/2000.