Município de Tapejara - RS

Balanço Orçamentário

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Exercício de: 2018

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
	(a)	(b)	(c)	(d) =(c-b)
Receitas Correntes (I)	**69.968.750,00**	**77.422.623,31**	**77.879.834,82**	**457.211,51**
Receita Tributária	11.046.850,00	14.666.850,00	15.138.355,14	471.505,14
Receita de Contribuições	8.596.000,00	8.644.634,53	8.262.059,86	-382.574,67
Receita Patrimonial	3.706.400,00	3.713.003,73	2.783.253,88	-929.749,85
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	217.500,00	217.500,00	163.060,14	-54.439,86
Transferências Correntes	45.889.200,00	48.534.735,05	49.477.762,84	943.027,79
Outras Receitas Correntes	512.800,00	1.645.900,00	2.055.342,96	409.442,96
Receitas de Capital (II)	**4.031.250,00**	**5.600.514,26**	**2.585.794,00**	**-3.014.720,26**
Operações de Crédito	1.718.000,00	2.853.000,00	1.732.000,00	-1.121.000,00
Alienação de Bens	65.000,00	65.000,00	11.933,93	53.066,07
Amortizações de Empréstimos	0,00	0,00	690,00	690,00
Transferências de Capital	2.235.450,00	2.669.345,00	813.355,54	-1.855.989,46
Outras Receitas de Capital	12.800,00	13.169,26	27.814,53	14.645,27
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	**74.000.000,00**	**83.023.137,57**	**80.465.628,82**	**-2.557.508,75**
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)	**74.000.000,00**	**83.023.137,57**	**80.465.628,82**	**-2.557.508,75**
Déficit (VI)			0,00	
TOTAL (VII) = (V + VI)	**74.000.000,00**	**83.023.137,57**	**80.465.628,82**	**-2.557.508,75**
Saldos de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	4.313.446,67	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro			4.313.446,67	

Reabertura de Créditos Adicionais			0,00	

Município de Tapejara - RS

Balanço Orçamentário

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Exercício de: 2018

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)	**59.993.850,00**	**68.765.439,41**	**64.165.719,29**	**64.165.719,29**	**63.040.310,62**	**4.599.720,12**
Pessoal e Encargos Sociais	38.444.500,00	39.453.300,38	38.307.252,68	38.307.252,68	38.133.604,35	1.146.04770
Juros e Encargos da Dívida	651.000,00	347.000,00	325.725,71	325.725,71	325.725,71	21.274,29
Outras Despesas Correntes	20.898.350,00	28.965.139,03	25.532.740,90	25.532.740,90	24.580.980,56	3.342.398,13
Despesas de Capital (IX)	**7.057.150,00**	**12.470.364,58**	**8.484.912,69**	**8.286.997,15**	**7.208.786,36**	**3.985.451,89**
Investimentos	5.133.150,00	9.786.364,49	5.827.323,17	5.629.407,63	4.551.196,84	3.959.041,32
Inversões Financeiras	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.400,00
Amortização da Dívida	1.920.000,00	2.680.000,09	2.657.589,52	2.657.589,52	2.657.589,52	22.410,57
Reserva de Contingência (X)	**5.271.000,00**	**5.271.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**5.271.000,00**
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	**72.322.000,00**	**86.506.803,99**	**72.650.631,98**	**72.452.716,44**	**70.249.096,98**	**13.856.172,01**
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)	**72.322.000,00**	**86.506.803,99**	**72.650.631,98**	**72.452.716,44**	**70.249.096,98**	**13.856.172,01**
Superávit (XIV)			7.814.996,84			
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	**72.322.000,00**	**86.506.803,99**	**80.465.628,82**	**72.452.716,44**	**70.249.096,98**	**13.856.172,01**
Reserva do RPPS	**4.691.000,00**	**4.691.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.691.000,00**

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	6.307.633,88	3.1.91.00.00 – Despesas Correntes Intraorçamentárias	6.307.633,88	6.307.633,88	6.307.633,88
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	**6.307.633,88**	**TOTAL**	**6.307.633,88**	**6.307.633,88**	**6.307.633,88**

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$ 11.201.727,11. A pormenorização das deduções da receita é a seguinte:

- Deduções de receita por renúncia (art. 14 da LC nº 101/2000)	R$ 2.570.741,91
- Deduções de receita por restituições	R$ 3.475,71
- 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$ 8.042.311,89
- Deduções de receita por retificações	R$ 0,00
- Outras Deduções de receita	R$ 585.197,60
Total das Deduções da Receita Orçamentária	**R$ 11.201.727,11**

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$ 1.677.644,24
Repasses concedidos ao RPPS	R$ 0,00
Repasses concedidos aos órgãos da Administração Indireta	R$ 0,00
Total dos repasses concedidos	**R$ 1.677.644,24**

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 2018 como fonte de abertura para créditos adicionais. O total utilizado (R$ 4.313.446,67) contribuiu para a diferença observada entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada:

Fonte de Recursos	Superávit Financeiro apurado em 31/12/2017	Valor utilizado como fonte de recursos para abertura de crédito adicionais
0001 - Recursos Livres	3.084.380,32	2.911.800,00
0020 – MDE	27.745,20	27.745,20
0031- Fundeb	0,00	0,00
0040 – ASPS – AÇÕES SERVIÇOS PÚBLICO DE SAÚDE	46.587,23	46.587,23
0050 - RPPS –FUNDO DE PREVIDÊNCIA	25.597.093,81	0,00
1001 – TRANSFERÊNCIAS DA CIDE	29,01	0,00
1002 – SALÁRIO EDUCAÇÃO	75.111,14	75.111,14
1027 –TRANSF.MDS BOLSA FAMÍLIA IGD	13.667,14	13.667,14
1037 – CONTRIBUIÇÕES AO FUNDO DA CRIANÇA	278.325,20	55.885,05
1047 –RECURSOS DO FUNDAGRO	12.531,94	11.000,00
1049 –RECURSOS DO FUNDO MUN.MEIO AMBIENTE	231.189,95	85.800,00
1093 –AUXÍLIO FMAS PEAS	66,78	66,78
1104 –TRANSF.FMAS PISO TRANS. MÉDIA COMPLEX	2.482,53	0,00
1116 –ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS – LIVRE	207.441,16	0,00
1127 – FEP-FUNDO ESPECIAL DO PETRÓLEO	28,53	0,00
1131 –MULTAS DE TRÂNSITO	1.499,63	0,00
1143 –PISO BÁSICO FIXO	59.887,89	59.887,89
1154 –FUNDO MUNICIPAL DE HABITAÇÃO	20.942,78	0,00
1159 –ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS – EDUCAÇÃO	3.096,37	0,00
1160 –ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS – LIVRE	135,56	0,00
1162 –PROGRAMA FMASIGD-SUAS	11.715,83	2.000,00
1168 –PLANO DE AÇÃO ARTICULADA – PAR-TD	22.112,26	12.750,00
1181 –CONTRIBUIÇÃO ILUMINAÇÃO PÚBLICA – CIP	87,88	0,00
1183 –PISO BÁSICO VARIÁVEL – SCFV	67.180,44	67.180,44
1184 –PROGRAMA PROINFÂNCIA-CONSTRUÇÃO CRECHE	87.924,23	87.924,23
1192 –FUNDO MUNICIPAL ASSISTÊNCIA SOCIAL	2.079,54	0,00
1196 – APOIO A CRECHES – BRASIL CARINHOSO	3.673,46	3.673,46
1201 –PROGRAMA BPC NA ESCOLA – QUESTIONÁRIO	81,27	0,00
1202 –FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO	1.903,95	0,00
1204 –CONTRATO 1014914-09/14 M. ESPORTES 2	25.259,48	25.259,48

1205 –APRIMORA REDE	116,19	0,00
1206 –CONVÊNIO N.827925/2016 – VEÍCULO APAE	5.239,20	5.239,20
1210 –RECEITA CORRENTE SUCATA – LIVRE	1.948,90	0,00
1212 – FNDE – T.C. PAR Nº 201600725 – CRECHE	107.668,59	107.668,59
1213 – FNDE – T.C. PAR Nº 201404528 – MÓVEIS	14.591,74	14.591,74
1214 – ACOLHIMENTO INSTITUCIONAL	25.776,40	25.776,40
1215 – CONT. REPASSE 841450/2016 – M.TURISMO	122.086,90	122.086,90
1216 – CONT. REPASSE 831781/2016 – M.ESPORTES	121.928,09	121.928,09
4002 –ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS – SAÚDE	1.877,30	0,00
4011 – INCENTIVO ATENÇÃO BÁSICA	22.922,36	22.922,36
4050 – FARMÁCIA BÁSICA	25.724,76	25.274,76
4090 – PSF	25.000,27	25.000,27
4111 – CEO/LRPD	14.541,87	0,00
4160 – PRIMEIRA INFÂNCIA MELHOR	8.759,99	8.759,99
4170 – SALVAR	10.298,08	0,00
4220 – CAPS – CENTRO DE ATENÇÃO PSICOSSOCIAL	24.051,51	24.051,51
4510 – PAB FIXO	953,52	0,00
4520 – PSF – SAÚDE DA FAMÍLIA	3.306,58	0,00
4521 – PROGRAMA PMAQ	170,64	170,64
4530 – PACS – AGENTES DA UNIÃO	21.581,17	16.543,36
4540 – SAÚDE BUCAL	1.563,62	1.563,62
4590 –TETO FINANCEIRO	10.825,87	0,00
4620 –SAMU	779,90	779,90
4710 –TETO FINANCEIRO DA VIGILÂNCIA EM SAÚDE	892,85	892,85
4760 –PISO ATENÇÃO BÁSICA EM VISA – PAB VISA	10.901,31	10.901,31
4770 –FARMÁCIA BÁSICA FIXA	324,37	0,00
4841 –CAPS I	3.812,91	3.812,91
4929 – ACADEMIAS DA SAÚDE	3.144,34	3.144,34
4931 –AQUISIÇÃO EQUIPAMENTOS SAÚDE	285.999,89	285.999,89
8001 –RECURSO EXTRAORÇAMENTÁRIO – LIVRE	251.481,45	0,00
8003 –RECURSO EXTRAORÇAMENTÁRIO-FPSSM	44.169,92	0,00
TOTAIS	**31.056.701,00**	**4.313.446,67**

Nota 7 – Créditos Adicionais Reabertos: de acordo com o disposto no art. 167, § 2º, da Constituição da República, em 2018 não houve a reabertura de créditos especiais que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses de 2017.

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 2018:

Tipo de Crédito	Total autorizado (A)	Valores Empenhados (B)	Valores Liquidados (C)	Valores Pagos (D)	Saldo Global das Dotações (A – B)
Inicial + Suplementações	86.116.886,14	72.260.714,13	72.062.798,59	69.859.179,13	13.856.172,01
Especiais	389.917,85	389.917,85	389.917,85	389.917,85	0,00
Extraordinários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SOMA	**86.506.803,99**	**72.650.631,98**	**72.452.716,44**	**70.249.096,98**	**13.856.172,01**

Nota 9 - Restos a Pagar: as despesas que foram empenhadas e não pagas até o último dia útil de 2018, 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.

Vilmar Merotto
Prefeito Municipal

Gemson Barreto do Amaral
Contador