

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: MOSTARDAS

Estado do Rio Grande do Sul

Período: Exercício de 2020

Unidade Gestora: 0 - MUNICÍPIO DE MOSTARDAS

	Previsão		Recetas Realizadas	Saldo
	Inicial (a)	Atualizada (b)		
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS				
Recetas Correntes (I)	43.012.716,00	43.012.716,00	44.275.147,60	1.262.431,60
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	5.141.766,00	5.141.766,00	4.888.801,69	(252.964,31)
Receta de Contribuições	310.549,00	310.549,00	212.790,51	(97.758,49)
Receta Patrimonial	114.369,00	114.369,00	171.750,28	57.381,28
Receta Agropecuária	-	-	-	-
Receta Industrial	-	-	-	-
Receta de Serviços	86.860,00	86.860,00	318.821,06	231.961,06
Transferências Correntes	37.188.489,00	37.188.489,00	38.214.334,34	1.025.845,34
Outras Recetas Correntes	170.683,00	170.683,00	468.649,72	297.966,72
Recetas de Capital (II)	4.612.097,00	4.612.097,00	870.211,70	(3.741.885,30)
Operações de Crédito	4.300.000,00	4.300.000,00	-	(4.300.000,00)
Alienação de Bens	2.320,00	2.320,00	195.457,74	193.137,74
Amortizações de Empréstimos	18.962,00	18.962,00	22.150,50	3.188,50
Transferências de Capital	250.000,00	250.000,00	640.829,57	390.829,57
Outras Recetas de Capital	40.815,00	40.815,00	11.773,89	(29.041,11)
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	47.624.813,00	47.624.813,00	45.145.359,30	(2.479.453,70)
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	47.624.813,00	47.624.813,00	45.145.359,30	(2.479.453,70)
Déficit (VI)	-	-	-	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	47.624.813,00	47.624.813,00	45.145.359,30	(2.479.453,70)
Saldos de Exercícios Anteriores	-	5.041.633,11	5.041.633,11	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superávit Financeiro	-	5.041.633,11	5.041.633,11	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: MOSTARDAS

Estado do Rio Grande do Sul

Período: Exercício de 2020

Unidade Gestora: 0 - MUNICÍPIO DE MOSTARDAS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação	Dotação	Despesas	Despesas	Despesas	Saldo da
	Inicial (e)	Atualizada (f)	Empenhadas (g)	Liquidadas (h)	Pagas (i)	Dotação (j)=(f-g)
Despesas Correntes (VIII)	35.494.923,00	39.013.874,14	33.542.923,94	33.108.431,91	32.532.027,67	5.470.950,20
Pessoal e Encargos Sociais	20.027.983,00	22.217.970,82	20.789.683,12	20.789.683,12	20.653.309,62	1.428.287,70
Juros e Encargos da Dívida	641.000,00	598.131,00	189.364,64	189.364,64	189.364,64	408.766,36
Outras Despesas Correntes	14.825.940,00	16.197.772,32	12.563.876,18	12.129.384,15	11.689.353,41	3.633.896,14
Despesas de Capital (IX)	5.619.440,00	10.722.592,87	6.416.733,63	2.726.214,24	2.224.418,23	4.305.859,24
Investimentos	5.419.340,00	10.478.292,87	6.172.534,33	2.482.014,94	1.980.218,93	4.305.758,54
Inversões Financeiras	100,00	100,00	-	-	-	100,00
Amortização da Dívida	200.000,00	244.200,00	244.199,30	244.199,30	244.199,30	0,70
Reserva de Contingência (X)	200.000,00	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	41.314.363,00	49.736.467,01	39.959.657,57	35.834.646,15	34.756.445,90	9.776.809,44
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	41.314.363,00	49.736.467,01	39.959.657,57	35.834.646,15	34.756.445,90	9.776.809,44
Superávit (XIV)	-	-	5.185.701,73	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	41.314.363,00	49.736.467,01	45.145.359,30	35.834.646,15	34.756.445,90	4.591.107,71
Reserva do RPPS (XVI)	-	-	-	-	-	-

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: MOSTARDAS
Estado do Rio Grande do Sul
Período: Exercício de 2020
Unidade Gestora: 0 - MUNICÍPIO DE MOSTARDAS

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior				
Despesas Correntes (I)	33.234,91	194.170,91	184.053,04	184.053,04	18.364,87	24.987,91
Pessoal e Encargos Sociais	-	6.090,32	6.090,32	6.090,32	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	33.234,91	188.080,59	177.962,72	177.962,72	18.364,87	24.987,91
Despesas de Capital (II)	470.519,49	1.257.465,17	1.296.147,64	1.237.079,28	321.951,64	168.953,74
Investimentos	470.519,49	1.257.465,17	1.296.147,64	1.237.079,28	321.951,64	168.953,74
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL (III) = (I + II)	503.754,40	1.451.636,08	1.480.200,68	1.421.132,32	340.316,51	193.941,65

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior			
Despesas Correntes (I)	197.028,97	559.491,34	546.207,86	14.601,96	195.710,49
Pessoal e Encargos Sociais	394,49	136.737,32	136.737,32	394,49	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	196.634,48	422.754,02	409.470,54	14.207,47	195.710,49
Despesas de Capital (II)	10.895,16	1.122.871,96	1.131.503,12	-	2.264,00
Investimentos	10.895,16	1.122.871,96	1.131.503,12	-	2.264,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL (III) = (I + II)	207.924,13	1.682.363,30	1.677.710,98	14.601,96	197.974,49

As Receitas e Despesas Intraorçamentárias não foram consideradas para compo dos valores deste anexo

Notas Explicativas do Balanço Orçamentário

Nota 1 - Contexto operacional: os dados apresentados compreendem os órgãos da Administração Direta (inclusive o Regime Próprio de Previdência Social do Município de Mostardas), excetuando a Câmara Municipal de Vereadores. A previsão e execução das receitas e despesas orçamentárias, em relação ao seu 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, às operações realizadas entre órgãos e demais entidades do próprio Município representam operações intraorçamentárias, estando devidamente identificadas no Balanço Orçamentário.

Receitas		Despesas			
Natureza da Receita	Valor arrecadado	Natureza da Despesa	Empenhado	Liquidado	Pago
7.0.0.0.00.00 – Receitas Correntes Intraorçamentárias	11.475.187,00	3.0.0.0.00.00 – Despesas Correntes Intraorçamentárias	7.165.254,31	7.165.150,21	7.165.150,21
8.0.0.0.00.00 – Receitas de Capital Intraorçamentárias	0,00	4.0.0.0.00.00 – Despesas de Capital Intraorçamentárias	0,00	0,00	0,00
TOTAL	11.475.187,00	TOTAL	7.165.254,31	7.165.150,21	7.165.150,21

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



de 2020, totalizaram R\$ 5.711.145,08, dos quais R\$ 5.613.919,31 referem-se a dedução da receita para Formação do Fundeb.

Nota 5 - Repasses Concedidos: de acordo com a Portaria STN nº 339/2001, os repasses financeiros pelo Poder Executivo ao Poder Legislativo, no valor de R\$ 1.811.550,96, nos quais foram processadas 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.

Nota 6 - Utilização do Superávit Financeiro: a utilização do superávit financeiro do exercício de 2019, utilizado na abertura de créditos adicionais no exercício financeiro de 2020, observou o limite do superávit apurado em cada fonte de recurso. Em 2020, foram utilizados R\$ 5.041.633,11, para Abertura de Créditos Adicionais Especiais e/ou Suplementares.

Nota 7 - Restos a Pagar: as despesas que foram empenhadas e não pagas até o dia 31/12/2020, foram inscritas em Restos a Pagar, em atendimento aos artigos 35 e 36 da Lei nº 4.320/1964, e escrituradas como restos a pagar processados e não processados.



Tiago da Luz Moroso
Contador
CRC-RS: 099324