

Estado do Rio Grande do Sul

Município de Chuvisca

Notas Explicativas do Balanço Orçamentário – Consolidado

Nota 1 - Contexto operacional: Os dados apresentados compreendem os órgãos da Administração Direta 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. Conforme segue:

Receitas Orçamentárias	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas (b)	Saldo c=(a-b)
Receitas Correntes	16.179.483,88	16.179.483,88	15.611.661,14	567.822,74
Impostos, Taxas E Contribuições De Melhoria	555.316,27	555.316,27	531.176,45	24.139,82
Impostos	522.691,56	522.691,56	492.559,80	30.131,76
Taxas	32.622,45	32.622,45	38.616,65	(5.994,20)
Contribuição De Melhoria	2,26	2,26	-	2,26
Contribuições	19.180,39	19.180,39	26.980,39	(7.800,00)
Contribuição Para O Custeio Do Serviço De Iluminação	19.180,39	19.180,39	26.980,39	(7.800,00)
Receita Patrimonial	189.665,86	189.665,86	168.878,53	20.787,33
Exploração Do Patrimônio Imobiliário Do Estado	7.704,96	7.704,96	16.811,20	(9.106,24)
Valores Mobiliários	181.960,90	181.960,90	152.067,33	29.893,57
Receita De Serviços	109.130,11	109.130,11	81.924,57	27.205,54
Receita De Serviços	109.130,11	109.130,11	81.924,57	27.205,54
Transferências Correntes	14.458.693,19	14.458.693,19	14.465.228,24	(6.535,05)
Transferências Dos Estados E Do Distrito Federal	13.828.430,36	13.828.430,36	13.800.727,12	27.703,24
Transferências Do Exterior	630.262,83	630.262,83	664.501,12	(34.238,29)
Outras Receitas Correntes	847.498,06	847.498,06	337.472,96	510.025,10
Multas Administrativas, Contratuais E Judiciais	9.387,93	9.387,93	6.106,11	3.281,82
Indenizações, Restituições E Ressarcimentos	113.946,05	113.946,05	91.020,29	22.925,76
Receita Da Dívida Ativa	17.706,53	17.706,53	2.423,21	15.283,32
Demais Receitas Correntes	706.457,55	706.457,55	237.923,35	468.534,20
Receitas De Capital	1.320.516,12	1.320.516,12	557.028,96	763.487,16
Alienação De Bens	43.654,03	43.654,03	-	43.654,03
Alienação De Bens Móveis	43.654,03	43.654,03	-	43.654,03
Transferências De Capital	1.247.000,00	1.247.000,00	509.747,00	737.253,00
Transferências De Pessoas Físicas	1.247.000,00	1.247.000,00	509.747,00	737.253,00
Outras Receitas De Capital	29.862,09	29.862,09	47.281,96	(17.419,87)
Outras Receitas	29.862,09	29.862,09	47.281,96	(17.419,87)
Subtotal das Receitas (I):	17.500.000,00	17.500.000,00	16.168.690,10	1.331.309,90
REFINANCIAMENTO (II)				
Operação de Crédito Internas				
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operação de Crédito Externas				
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Subtotal com Refinanciamento (III=I+II):	17.500.000,00	17.500.000,00	16.168.690,10	1.331.309,90
Déficit (IV):	-	1.818.442,31	-	-
Total (V = III + IV)	17.500.000,00	19.318.442,31	16.168.690,10	-
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais)	-		1.051.188,24	-
Superávit Financeiro			1.051.188,24	
Reabertura de Créditos Adicionais			-	

Despesas Orçamentárias	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo da Dotação i=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	14.469.809,58	16.094.402,61	14.470.529,42	14.418.254,78	14.030.368,60	1.623.873,19
Pessoal e Encargos Sociais	9.176.108,73	9.082.273,94	8.581.595,25	8.581.595,25	8.441.147,81	501.678,69
Juros e Encargos da Dívida	1,00	1,00	-	-	-	1,00
Outras Despesas Correntes	5.293.699,85	7.011.127,67	5.888.934,17	5.836.659,53	5.589.220,79	1.122.193,50
DESPESAS CAPITAL	2.504.086,17	3.045.435,45	1.612.036,89	753.032,40	741.090,05	1.433.398,56
Investimentos	2.504.086,17	3.045.434,45	1.612.036,89	753.032,40	741.090,05	1.433.397,56
Amortização da Dívida	1,00	1,00	-	-	-	1,00
RESERVAS CONTINGENCIA	526.104,25	178.604,25	-	-	-	178.604,25
Soma:	17.500.000,00	19.318.442,31	16.082.566,31	15.171.287,18	14.771.458,65	3.235.876,00
Superavit	-	-	86.123,79	-	-	-
Total	17.500.000,00	19.318.442,31	16.168.690,10	15.171.287,18	14.771.458,65	-

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.

Nota 4 - 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, conforme o seguinte resumo:

Repasses concedidos ao Poder Legislativo	R\$862.108,56
Total dos repasses concedidos	R\$862.108,56

Nota 5 - 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\$1.051.188,24, contribuiu para a diferença observada entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada:

Superávit Financeiro apurado em 31/12/2016	Valor utilizado como fonte de recursos para a abertura de crédito adicionais
R\$1.848.156,36	R\$1.051.188,24
R\$1.848.156,36	R\$1.051.188,24

Nota 6 – Detalhamento da Execução Orçamentária por Tipo de Crédito: o quadro a seguir detalha, por tipo de crédito, o resultado da execução orçamentária da despesa durante o exercício financeiro de 2017:

No exercício foram autorizados créditos adicionais Suplementares que somaram R\$6.066.778,44, e Créditos especiais que totalizaram R\$252.881,91, e utilizados os recursos abaixo discriminados, de acordo com o art. 43, da Lei 4320, de 17 de março de 1964:

Fontes	Créditos		
	Especificação	Suplementar	Especial
Superávit Financeiro	R\$ 1.051.188,24	R\$ 162.448,63	R\$ 1.213.636,87
Excesso de arrecadação	R\$ 574.615,24	R\$ 0,00	R\$ 574.615,24
Anulação de Dotações	R\$ 4.440.974,96	R\$ 60.243,08	R\$ 4.501.218,04
Auxílios e Convênios	R\$ 0,00	R\$ 30.190,20	R\$ 30.190,20
Crédito Especial (Operação de Crédito)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Créditos Reabertos	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 6.066.778,44	R\$ 252.881,91	R\$ 6.319.660,35

Nota 7 - 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.

MAURO SÉRGIO ROCHA DA SILVA
CONTADOR
CRC/RS058.342

JONATHAN DANIEL ALVES DIAS
Sec. Mun. da Fazenda
004.549.520-31

JOEL SANTOS SUBDA
PREFEITO MUNICIPAL
004.763.250-05