

Exercicio: 2025

Periodo: Dezembro/2025

<u>RECEITAS ORCAMENTARIAS</u>	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
Receitas Correntes (I)	91.491.700,00	91.491.700,00	92.284.215,08	759.775,86
Receita Tributária	10.120.500,00	10.120.500,00	9.513.499,99	-607.000,01
Receita de Contribuições	2.650.000,00	2.650.000,00	2.468.031,10	-181.968,90
Receita Patrimonial	3.259.700,00	3.259.700,00	4.211.634,48	951.934,48
Receita Agropecuária	8.000,00	8.000,00	0,00	-8.000,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	126.000,00	126.000,00	49.781,45	-76.218,55
Transferências Correntes	59.926.500,00	59.926.500,00	60.766.786,72	840.286,72
Outras Transferências Correntes	516.000,00	516.000,00	356.742,12	-159.257,88
Receitas Intra-Orçamentárias	14.885.000,00	14.885.000,00	14.917.739,22	32.739,22
Receitas de Capital (II)	2.983.300,00	2.983.300,00	6.446.705,93	3.463.405,93
Operações de Crédito	2.456.300,00	2.456.300,00	4.701.963,97	2.245.663,97
Alienação de Bens	0,00	0,00	775.600,00	775.600,00
Amortização de empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	527.000,00	527.000,00	969.141,96	442.141,96
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) =(I+II)	94.475.000,00	94.475.000,00	98.730.921,01	4.255.921,01
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 créditos 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)	94.475.000,00	94.475.000,00	98.730.921,01	4.255.921,01
DÉFICIT (VI)		9.049.127,77	0,00	-9.049.127,77
TOTAL (VII) = (III-IV)	94.475.000,00	103.524.127,77	98.730.921,01	-4.793.206,76
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	4.204.483,95	
Recursos arrecadados em Exercício Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	4.204.483,95	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00		

Consolidado

Exercicio: 2025

Periodo: Dezembro/2025

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
Despesas Correntes (VIII)	87.221.800,00	91.190.358,34	88.098.629,60	88.098.629,60	87.756.974,82	3.091.728,74
Pessoal e Encargos Sociais	59.986.818,00	60.910.116,57	59.792.596,44	59.792.596,44	59.678.519,88	1.117.520,13
Juros e Encargos da Divida	618.000,00	948.050,00	948.014,71	948.014,71	948.014,71	35,29
Outras Despesas Correntes	26.616.982,00	29.332.191,77	27.358.018,45	27.358.018,45	27.130.440,23	1.974.173,32
Despesas de Capital (IX)	5.375.500,00	11.167.819,43	7.494.792,92	7.494.792,92	7.467.294,36	3.673.026,51
Investimentos	3.386.800,00	8.742.368,06	5.069.358,83	5.069.358,83	5.041.860,27	3.673.009,23
Inversões Financeiras	0,00	0,37	0,37	0,37	0,37	0,00
Amortização da Divida	1.988.700,00	2.425.451,00	2.425.433,72	2.425.433,72	2.425.433,72	17,28
Reserva de Contingência (X)	702.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva DO RPPS	1.175.500,00	1.165.950,00	0,00	0,00	0,00	1.165.950,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IX+X)	94.475.000,00	103.524.127,77	95.593.422,52	95.593.422,52	95.224.269,18	7.930.705,25
Amortização da divida/Refinanciamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REFINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da divida interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Divida Mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras dividas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da divida externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Divida MObiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras dividas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO(XII)=(XI+XII)	94.475.000,00	103.524.127,77	95.593.422,52	95.593.422,52	95.224.269,18	7.930.705,25
Superávit(XIII)	-	-	3.137.498,49	-	-	
TOTAL(XIV)=(XII+XIII)	94.475.000,00	103.524.127,77	98.730.921,01	95.593.422,52	95.224.269,18	7.930.705,25

Exercício: 2025

Período: Dezembro/2025

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Em exercícios Anteriores	Em 31/Dez. do Ex. Anterior				
Despesas Correntes	0,00	3.880,00	3.880,00	3.880,00	0,00	0,00
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 Correntes	0,00	3.880,00	3.880,00	3.880,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	233.832,82	227.924,37	227.924,37	5.908,45	0,00
Investimentos	0,00	233.832,82	227.924,37	227.924,37	5.908,45	0,00
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
TOTAL	0,00	237.712,82	231.804,37	231.804,37	5.908,45	0,00

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

	Inscritos		Pago	Cancelado	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31/Dez. do Ex. Anterior			
Despesas Correntes	228.744,47	783.635,27	763.491,70	35.360,02	213.528,02
Pessoal e Encargos Sociais	61.379,44	57.153,70	57.865,01	15.320,83	45.347,30
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	167.365,03	726.481,57	705.626,69	20.039,19	168.180,72
Despesas de Capital	50.736,31	1.637.877,10	1.577.265,58	42.790,66	68.557,17
Investimentos	33.769,29	1.637.877,10	1.577.265,58	42.790,66	51.590,15
Inversões Financeiras	16.967,02	0,00	0,00	0,00	16.967,02
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	279.480,78	2.421.512,37	2.340.757,28	78.150,68	282.085,19

FELISBERTO DOS SANTOS FERREIRA
Prefeito Municipal
CPF: 007.295.080.30


MARIANE RIBEIRO SIMCH
CONTADORA
CRC/RS: 76.327

LEANDRO DE JESUS BARCELOS
Secretário da Fazenda
CPF: 961.597.740-34

Município de Santo Antônio das Missões - RS
Balanço Orçamentário
Orçamento Fiscal e da Seguridade Social
Exercício de 2025

Notas Explicativas do Balanço Orçamentário – Anexo 12

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, as quais no nosso caso são realizadas entre o Município e o RPPS. O município de Santo Antônio das Missões teve registrado o valor de R\$ 14.917.739,22 referentes a receitas intraorçamentárias. Este valor refere-se às contribuições patronais ao RPPS, normal e especial, e aos parcelamentos de débitos previdenciários com o Regime Próprio. Tais valores foram utilizados para o pagamento de aposentadorias e pensões pelo próprio Regime.

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\$ 9.814.619,50. A pormenorização das deduções da receita é a seguinte: R\$ 9.739.770,58 referente às deduções da receita para formação do FUNDEB e R\$ 74.848,92 referente a deduções de impostos e taxas.

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. O valor transferido desta forma ao Legislativo em 2025 corresponde a R\$ 3.627.999,96, sendo que deste valor retornou R\$ 1.100.986,42.

Nota 6 - Utilização do Superávit Financeiro e excesso de arrecadação: Foram suplementados R\$ 4.204.483,95 referentes a superávit do exercício anterior, R\$ 1.601.190,83 referentes a excesso de arrecadação no exercício atual, R\$ 1.170.000,00 referentes auxílios/convênios, R\$ 2.073.152,99 referentes a operação de crédito.



Nota 7 - Restos a Pagar: as despesas que foram empenhadas/liquidadas e não pagas até o último dia útil de 2025, foram inscritas e escrituradas como Restos a Pagar 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 12/2017, do Tribunal de Contas do Estado e os preceitos da Lei Complementar nº 101/2000.

