

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Página 1 de 4

Município: FAXINAL DO SOTURNO

Estado do Rio Grande do Sul

Período: Exercício de 2021

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA-RPPS-FAMH

R\$ 1,00

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d)=(c-b)
Receitas Correntes (I)	28.942.300,00	31.258.989,73	30.427.809,84	(831.179,89)
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	3.736.400,00	3.736.400,00	3.181.556,63	(554.843,37)
Receita de Contribuições	2.850.300,00	2.850.300,00	2.989.768,43	139.468,43
Receita Patrimonial	1.641.000,00	1.642.020,00	144.403,97	(1.497.616,03)
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	201.500,00	201.500,00	135.875,67	(65.624,33)
Transferências Correntes	19.344.200,00	21.629.869,73	22.903.252,09	1.273.382,36
Outras Receitas Correntes	1.168.900,00	1.198.900,00	1.072.953,05	(125.946,95)
Receitas de Capital (II)	2.973.082,00	3.862.082,00	1.173.633,39	(2.688.448,61)
Operações de Crédito	-	800.000,00	-	(800.000,00)
Alienação de Bens	30.000,00	30.000,00	-	(30.000,00)
Amortizações de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	2.930.582,00	3.019.582,00	1.149.797,21	(1.869.784,79)
Outras Receitas de Capital	12.500,00	12.500,00	23.836,18	11.336,18
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	31.915.382,00	35.121.071,73	31.601.443,23	(3.519.628,50)
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	31.915.382,00	35.121.071,73	31.601.443,23	(3.519.628,50)
Déficit (VI)	-	-	-	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	31.915.382,00	35.121.071,73	31.601.443,23	(3.519.628,50)
Saldos de Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superávit Financeiro	-	-	-	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Página 2 de 4

Município: FAXINAL DO SOTURNO

Estado do Rio Grande do Sul

Período: Exercício de 2021

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA-RPPS-FAMH

R\$ 1,00

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j)=(f-g)
Despesas Correntes (VIII)	25.888.316,96	29.336.580,52	25.030.466,26	25.003.307,09	24.873.474,95	4.306.114,26
Pessoal e Encargos Sociais	14.412.942,15	14.941.192,32	13.889.931,75	13.889.931,75	13.889.931,75	1.051.260,57
Juros e Encargos da Dívida	258.000,00	302.000,00	274.157,55	274.157,55	274.157,55	27.842,45
Outras Despesas Correntes	11.217.374,81	14.093.388,20	10.866.376,96	10.839.217,79	10.709.385,65	3.227.011,24
Despesas de Capital (IX)	3.964.265,04	6.551.070,59	2.216.888,87	1.411.056,07	1.405.666,17	4.334.181,72
Investimentos	3.615.465,04	6.179.270,59	1.851.004,31	1.045.171,51	1.039.781,61	4.328.266,28
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	348.800,00	371.800,00	365.884,56	365.884,56	365.884,56	5.915,44
Reserva de Contingência (X)	420.000,00	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	30.272.582,00	35.887.651,11	27.247.355,13	26.414.363,16	26.279.141,12	8.640.295,98
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)	30.272.582,00	35.887.651,11	27.247.355,13	26.414.363,16	26.279.141,12	8.640.295,98
Superávit (XIV)	-	-	4.354.088,10	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	30.272.582,00	35.887.651,11	31.601.443,23	26.414.363,16	26.279.141,12	4.286.207,88
Reserva do RPPS (XVI)	946.300,00	859.300,00	-	-	-	859.300,00

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Página 3 de 4

Município: FAXINAL DO SOTURNO
Estado do Rio Grande do Sul
Período: Exercício de 2021
Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA-RPPS-FAMH

R\$ 1,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios	Em 31 de Dezembro				
	Anteriores	do Exercício Anterior				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a+b-d-e)
Despesas Correntes (I)	-	6.719,71	2.627,15	2.627,15	4.092,56	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	6.719,71	2.627,15	2.627,15	4.092,56	-
Despesas de Capital (II)	242.045,11	542.817,18	395.303,53	395.303,53	2.059,61	387.499,15
Investimentos	242.045,11	542.817,18	395.303,53	395.303,53	2.059,61	387.499,15
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL (III) = (I + II)	242.045,11	549.536,89	397.930,68	397.930,68	6.152,17	387.499,15

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios	Em 31 de Dezembro			
	Anteriores	do Exercício Anterior			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
Despesas Correntes (I)	-	118.801,65	118.701,65	100,00	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	118.801,65	118.701,65	100,00	-
Despesas de Capital (II)	94.186,33	478.662,89	484.706,90	-	88.142,32
Investimentos	94.186,33	478.662,89	484.706,90	-	88.142,32
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL (III) = (I + II)	94.186,33	597.464,54	603.408,55	100,00	88.142,32

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

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Página 4 de 4

Município: FAXINAL DO SOTURNO

Estado do Rio Grande do Sul

Período: Exercício de 2021

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA-RPPS-FAMH

R\$ 1,00

Clóvis Alberto Montagner
Prefeito Municipal

Idmara Manfio
Contador 89392/RS

Município de Faxinal do Soturno
CNPJ: 88.488.341/0001-07
Exercício 2021
Notas Explicativas do Balanço Orçamentário

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.

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 (MCASP), 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	2.138.436,40	3.0.91.00.00 – Despesas Correntes Intraorçamentárias	2.016.337,71	2.016.337,71	2.016.337,71
8.0.0.0.00.00 – Receitas de Capital Intraorçamentárias	0,00	4.0.91.00.00 – Despesas de Capital Intraorçamentárias	74.538,13	74.538,13	74.538,13
TOTAL	2.138.436,40	TOTAL	2.090.875,84	2.090.875,84	2.090.875,84

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\$ 3.916.613,09. A pormenorização das deduções da receita é a seguinte:

- Deduções de receita por renúncia (art. 14 da LC nº 101/2000)	R\$ 88.013,20
- Deduções de receita por restituições	R\$ 70.738,11
- Deduções de receita por descontos concedidos	R\$ 207.862,41
- Deduções de receita por compensação	R\$ 155,76
- Deduções de receita para formação do Fundeb	R\$ 3.547.554,79
- Deduções de receita por retificações	R\$ 1.458,86
- Outras Deduções de receita	R\$ 829,96
Total das Deduções da Receita Orçamentária	R\$ 3.916.613,09

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, que no exercício de 2021 de deu no valor de R\$ 697.393,80.

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 2020 como fonte de abertura para créditos adicionais. O total utilizado (R\$ 2.322.379,38) contribuiu para a diferença observada entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada:

Fonte de Recursos	Superávit Financeiro apurado em 31/12/2020	Valor utilizado como fonte de recursos para a abertura de crédito adicionais
0001 – Recurso Livre	292.592,30	338.241,01* ¹
0020 - MDE	5.285,32	5.285,32
0040 - ASPS	6.855,38	6.855,38
1007 – SCFV - - Federal	27.715,76	27.715,76
1008 – P.N.A.E.	41.586,67	41.586,67
1018 – Transporte Escolar Estadual	129.696,60	129.696,60
1021 – Pavimentação Rua Alberto e 14	646,51	646,51
1022 – F.A.M.H	142.173,20	0,00
1030 – Ver. E Ref. Praça Santos Anjos	13.408,17	13.408,17
1075 – Salário Educação - Federal	82.030,54	82.030,54
1078 – Programa PNAT	55.805,69	55.805,69
1082 – CIDE	20,08	20,08
1115 – IGD – Bolsa Família	21.128,50	21.128,50
1116 – Pavimentação Rua Castro Alves e Outras	-206.856,26	23.619,91* ²
1143 – FEAS	51.995,71	51.995,71
1165 – Multas de Transito	5.578,12	5.578,12
1176 – FNAS – CRAS	12.879,90	12.879,90
1199 – Fundo de Iluminação Pública	78.309,55	78.309,55
1200 – Fundo da Criança e do Adolescente	104.663,50	104.663,50
1201 – Fundo do Meio Ambiente	2.457,95	2.457,95
1207 – Alienação de Bens Recurso Livre	93.607,00	93.607,00
1208 – Alienação de Bens com Recurso da Educação	59.822,47	59.822,47
1216 – FNDE – Novas Turmas	15.028,39	15.028,39
1245 – CREAS – Estadual	34.834,61	34.834,61
1247 – PAR – Ampliação Escola	-331.107,09	1.271,91* ³
1249 – IGD - SUAS	2.008,14	2.008,14
1252 – Quadra Coberta	6.586,69	6.586,69
1253 – Fundo do Idoso	9.000,00	9.000,00
1261 – Construção Centro Público de Convivência	4.132,78	4.132,78
1262 – Pavimentação Ciclovia	16.877,51	16.877,51
1268 – Consulta Popular 2018/2019	277,72	277,72
1273 – Covid-FNAS-Port. 378/2020	18.199,56	18.199,56
1276 – Lei Aldir Blanc-Cultura	19,44	19,44
4002 – Alienação de bens com Recurso da Saúde	12.377,80	12.377,80
4011 – Atenção Básica - PIES	69.242,38	69.242,38
4050 – Farmácia Básica	18.079,01	18.079,01
4090 – PSF/NASF	7.339,21	7.339,21
4190 – Vigilância em Saúde	5.645,22	5.645,22
4500 – Custeio – Atenção Básica	554.161,71	554.161,71
4501 – Custeio – Atenção de média e alta complexidade	143,94	143,94
4502 – Custeio – Vigilância em Saúde	12.035,53	12.035,53
4503 – Custeio – Assistência Farmacêutica	5.767,55	5.767,55
4504 – Custeio – Gestão do SUS	9.499,56	9.499,56

4505 – Investimento – Atenção Básica	14.239,80	14.239,80
4511 – Custeio – Outros programas financiados fundo a fundo	346.781,58	346.781,58
4512 – Investimentos – Outras Transferências	3.475,00	3.475,00
TOTAIS	1.856.048,70	2.322.379,38

*¹ - O valor suplementado a maior na Fonte 0001 refere-se a importância não devolvida pela Câmara de Vereadores que foi contabilizada como Repasse Concedido para somar as disponibilidades financeiras do executivo, ocorre que equivocadamente o lançamento foi realizado com o atributo "P", e o valor foi somado manualmente as disponibilidades do executivo e deduzido das disponibilidades do legislativo.

*² - Foi adicionado manualmente na Fonte de Recurso 1116 – Pavimentação Rua Castro Alves e Outras a importância de R\$ 230.476,17, valor este contabilizado no Ativo Circulante a receber do Ministério das Cidades conforme Contrato de Repasse, resultando desta forma um superávit financeiro de R\$ 23.619,91.

*³ - Foi adicionado manualmente na Fonte de Recurso 1247 – PAR – Ampliação Escola a importância de R\$ 332.379,00, valor este contabilizado no Ativo Circulante a receber do FNDE, resultando desta forma um superávit financeiro de R\$ 1.271,91.

Nota 7 – Créditos Adicionais Reabertos: de acordo com o disposto no art. 167, § 2º, da Constituição da República, em 2021 não houve a reabertura de créditos especiais que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses de 2021.

Nota 8 - Restos a Pagar: as despesas que foram empenhadas e não pagas até o último dia útil de 2021, 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 13/2021, do Tribunal de Contas do Estado e os preceitos da Lei Complementar nº 101/2000.

Faxinal do Soturno, 31 de Dezembro de 2021.

Clovis Alberto Montagner
Prefeito Municipal

Idmara Manfio
Contadora CRC/RS 89.392