

P. M. de Bom Retiro do Sul  
BALANÇO FINANCEIRO - ANEXO 13  
Exercício de 2018

Art. 103 da Lei n. 4.320/1964  
a. Quadro Principal

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTARIA (I)	34.828.146,97	29.647.189,86	DESPESA ORÇAMENTARIA (VI)	31.752.136,40	28.906.300,97
ORDINARIA	13.629.581,29	13.104.582,00	ORDINARIA	9.766.875,92	9.838.421,45
VINCULADA	21.198.565,68	16.542.607,86	VINCULADA	21.985.260,48	19.067.879,52
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60%			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60%	282.432,93	
TRANSF. DE RECURSOS DO FNDE	64.151,53		TRANSF. DE RECURSOS DO FNDE	60.238,04	
RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMP	8.919,76		RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMP	1.050,00	
Recursos de Operações de Crédito (exceto desti			Recursos de Operações de Crédito (exceto desti		
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	1.830.523,09		OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	900.899,42	
VINCULADA	19.294.971,30	16.542.607,86	VINCULADA	20.740.640,09	19.067.879,52
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)		74.218,85	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	1.449.302,15	1.529.552,08
TRANSFERENCI RECEBIDA PARA A EXECUÇÃ		74.218,85	TRANSF. CENCEDIDAS PARA EXECUÇÃO ORÇ	1.449.302,15	1.529.552,08
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTARIOS (III)	9.014.427,38	8.223.765,04	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTARIOS (VIII)	8.730.355,02	7.935.210,31
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS - CONSOLIDA	3.331.359,88	2.962.187,90	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS - CONSOLIDA	3.199.686,62	3.082.628,06
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR - CON	41.558,79	9.123,62	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR - CON	46.402,39	17.805,50
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES	163.947,02	114.506,68	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VIN	399,80	
VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	3.305.094,88	3.079.015,66	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES	170.314,67	113.767,12
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS -	367,30		VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	3.324.131,84	3.049.444,63
RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	2.172.099,51	2.058.931,18	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS -	4.778,83	
			RP NAO PROCESSADOS PAGOS	804.999,05	
			RP PROCESSADOS PAGOS	1.179.641,82	1.671.565,00
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	3.698.563,89	4.124.453,50	SALDO PARA EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	5.609.344,67	3.698.563,89
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOE	3.698.563,89	4.124.453,50	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOE	5.609.344,67	3.698.563,89
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	47.541.138,24	42.069.627,25	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	47.541.138,24	42.069.627,25

P. M. de Bom Retiro do Sul  
BALANÇO FINANCEIRO - ANEXO 13  
Exercício de 2018

Art. 103 da Lei n. 4.320/1964  
b. Quadro Anexo

Especificação	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária (a)	Dedução da Receita Orçamentária (b)	Saldo c = a - b	Receita Orçamentária (d)	Dedução da Receita Orçamentária (e)	Saldo f = d - e
RECEITA ORÇAMENTARIA	38.391.759,09	3.563.612,12	34.828.146,97	32.956.164,36	3.308.974,50	29.647.189,86
ORDINARIA	13.629.581,29	0,00	13.629.581,29	13.104.582,00	0,00	13.104.582,00
VINCULADA	24.762.177,80	3.563.612,12	21.198.565,68	19.851.582,36	3.308.974,50	16.542.607,86
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSF. DE RECURSOS DO FNDE	64.151,53	0,00	64.151,53	19.851.582,36	3.308.974,50	16.542.607,86
RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊ	8.919,76	0,00	8.919,76			
Recursos de Operações de Crédito (e)		0,00	0,00			
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	1.830.523,09	0,00	1.830.523,09			
VINCULADA	22.858.583,42	3.563.612,12	19.294.971,30			
<b>TOTAL</b>	<b>38.391.759,09</b>	<b>3.563.612,12</b>	<b>34.828.146,97</b>	<b>32.956.164,36</b>	<b>3.308.974,50</b>	<b>29.647.189,86</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

**1.1 Aspectos Gerais:**

A presente nota explicativa atende ao requerido na Norma Brasileira de Contabilidade 16.6 (NBC T 16.6). As demonstrações contábeis do Município de Bom Retiro do Sul foram elaboradas de acordo com a legislação vigente, especificamente ao que dispõe a Lei 4.320, de 17 de março de 1964, as Normas Brasileiras de Contabilidade, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) e a Portaria STN n° 274, de 13 de maio de 2016.

Visando a transparência, as presentes notas detalham em linguagem simples, de fácil compreensão, as informações que podem ser extraídas das demonstrações contábeis a todos os interessados, além de complementar a análise das demonstrações.

O balanço financeiro (BF) evidencia os ingressos e dispêndios orçamentários e extra orçamentários e os saldos de caixa dos exercícios anterior e atual. Apresentamos, portanto, as explicações quanto aos valores constantes na referida demonstração relativo ao exercício de 2018.

**1.2 Dos Ingressos e Dispêndios:**

O balanço financeiro do Município de Bom Retiro do Sul evidencia os valores dos ingressos orçamentários e extra orçamentários em confrontação com os desembolsos orçamentários e extra orçamentários, classificados em recursos ordinários e vinculados, apresentando os saldos das disponibilidades financeiras iniciais e finais.

A receita orçamentária totalizou R\$ 34.828.146,97, equivalente a 70,46% do total, sendo que a receita ordinária somou R\$ 13.629.581,29. No que tange à receita vinculada, que totalizou R\$ 21.198.565,68 já subtraídas as respectivas deduções. As transferências financeiras recebidas representaram 2,93% do total, e os recebimentos extra orçamentários o equivalente a 18,65%. O saldo do exercício anterior somou R\$ 3.937.523,25.

A despesa orçamentária totalizou R\$ 33.205.790,40, equivalente a 67,17% do total, sendo que a despesa ordinária somou R\$ 11.220.529,92. No que tange à despesa vinculada, que totalizou R\$ 21.985.260,48. As transferências financeiras concedidas representaram 2,93% do total, e os pagamentos extra orçamentários o equivalente a 18,25%. O saldo da disponibilidade financeira apresentada pelo balanço financeiro em 31/12/2018 foi de R\$ 5.756.723,93.

**1.3 Definições:**

Receitas e despesas orçamentárias ordinárias: compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades.

Receitas e despesas orçamentárias vinculadas: compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte / destinação de recursos. As fontes / destinações de recursos indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo sua destinação legal.

Transferências financeiras recebidas e concedidas: refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentárias ou extra orçamentárias. Aquelas efetuadas em cumprimento à execução do orçamento são as cotas, repasses e sub-repasses. Aquelas que não se relacionam com o orçamento em geral decorrem da transferência de recursos relativos aos restos a pagar. Esses valores, quando observados os demonstrativos consolidados, são compensados pelas transferências financeiras concedidas.

Recebimentos extra orçamentários: compreendem os ingressos não previstos no orçamento, por exemplo:

- a) ingressos de recursos relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros; e
- b) inscrição de restos a pagar;

Pagamentos extra orçamentários: compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, por exemplo:

- a) relativos a obrigações que representaram ingressos extra orçamentárias (ex. devolução de depósitos);
- b) restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício. Saldo do exercício anterior e saldo para o exercício seguinte: compreende os recursos financeiros, e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiros, que serão demonstradas na linha depósitos restituíveis e valores vinculados.