Art. 103 da Lei n. 4.320/1964

a. Quadro Principal

INGRESSOS

Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA(I)	35.806.886,12	34.828.146,97
ORDINÁRIA	12.945.371,60	13.629.581,29
VINCULADA	22.861.514,52	21.198.565,68
Recursos de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	2.112.309,38	0,00
Outros Recursos Destinados à Educação	603.026,37	0,00
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	4.874.245,41	8.919,76
Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS	1.160.306,95	0,00
Outros Recursos Destinados à Saúde	409.966,76	0,00
Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	186.072,64	0,00
Transferências de Convênios - Assistência Social	105,39	0,00
Outros Recursos Destinados à Assistência Social	255.784,95	0,00
Recursos destinados ao RGPS	9.779.471,51	64.151,53
Recursos de Operações de Crédito (exceto destinados à Educação e à Saúde)	2.143.005,72	0,00
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	53.308,08	0,00
Outras Destinações de Recursos	1.283.911,36	21.125.494,39
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS(II)	1.511.574,30	1.449.302,15
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA OFSS	1.511.574,30	1.449.302,15
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS(III)	10.584.428,93	9.218.149,05
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS - CONSOLIDAÇÃO	2.569.816,19	3.331.359,88
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR - CONSOLIDAÇÃO	9.047,99	41.558,79
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	102.645,96	166.588,71
VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	3.471.790,66	3.384.621,30
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	6,81	367,30
RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	4.431.121,32	2.293.653,07
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR(IV)	5.761.321,73	3.937.523,25
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	5.760.921,93	3.937.523,25
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - CONSOLIDAÇÃO	399,80	0,00
TOTAL (V)=(I+II+III+IV)	53.664.211,08	49.433.121,42

DISPÊNDIOS

Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA(VI)	39.239.103,57	33.205.790,40
ORDINÁRIA	11.371.174,12	11.220.529,92
VINCULADA	27.867.929,45	21.985.260,48
Recursos de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	2.106.431,67	0,00
Outros Recursos Destinados à Educação	518.708,14	0,00
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	5.677.496,05	1.050,00
Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS	1.449.977,69	0,00
Outros Recursos Destinados à Saúde	321.590,69	282.432,93
Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	184.340,51	0,00
Outros Recursos Destinados à Assistência Social	914.400,63	0,00
Recursos destinados ao RGPS	9.806.758,31	60.238,04
Recursos de Operações de Crédito (exceto destinados à Educação e à Saúde)	4.477.980,71	0,00
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	54.485,59	0,00
Outras Destinações de Recursos	2.355.759,46	21.641.539,51
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS(VII)	1.511.574,30	1.449.302,15
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA OFSS	1.511.574,30	1.449.302,15
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS(VIII)	8.212.265,59	9.020.905,14
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS - CONSOLIDAÇÃO	2.569.816,19	3.199.686,62
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR - CONSOLIDAÇÃO	7.528,99	46.402,39
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	98.253,39	172.956,66
VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	3.461.081,22	3.411.100,46
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	978,99	4.908,08
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	920.401,12	1.006.209,11
RP PROCESSADOS PAGOS	1.154.205,69	1.179.641,82
SALDO PARA EXERCÍCIO SEGUINTE(IX)	4.701.267,62	5.757.123,73
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	4.700.867,82	5.756.723,93
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - CONSOLIDAÇÃO	399,80	399,80
TOTAL (X)=(VI+VII+VIII+IX)	53.664.211,08	49.433.121,42

Art. 103 da Lei n. 4.320/1964

b. Quadro Anexo

	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
Especificação	Receita Orçamentária (a)	Dedução da Receita Orçamentária (b)	Saldo c = a - b	Receita Orçamentária (d)	Dedução da Receita Orçamentária (e)	Saldo f = d - e
	39.702.549,36	3.895.663,24	35.806.886,12	38.391.759,09	3.563.612,12	34.828.146,97
	13.043.946,95	98.575,35	12.945.371,60	13.629.581,29	0,00	13.629.581,29
	26.658.602,41	3.797.087,89	22.861.514,52	24.762.177,80	3.563.612,12	21.198.565,68
	2.143.571,63	31.262,25	2.112.309,38	0,00	0,00	0,00
	603.026,37	0,00	603.026,37	0,00	0,00	0,00
	4.900.337,38	26.091,97	4.874.245,41	8.919,76	0,00	8.919,76
	1.160.306,95	0,00	1.160.306,95	0,00	0,00	0,00
	409.966,76	0,00	409.966,76	0,00	0,00	0,00
	186.072,64	0,00	186.072,64	0,00	0,00	0,00
	105,39	0,00	105,39	0,00	0,00	0,00
	255.784,95	0,00	255.784,95	0,00	0,00	0,00
	13.519.205,18	3.739.733,67	9.779.471,51	64.151,53	0,00	64.151,53
	2.143.005,72	0,00	2.143.005,72	0,00	0,00	0,00
	53.308,08	0,00	53.308,08	0,00	0,00	0,00
	1.283.911,36	0,00	1.283.911,36	24.689.106,51	3.563.612,12	21.125.494,39

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
BALANÇO FINANCEIRO
EXERCÍCIO 2019

NOTA 1 – APRESENTAÇÃO E ELABORAÇÃO DAS DEMOSNTRAÇÕES CONTÁBEIS: o Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte e foi elaborado de acordo com as instruções da IPC 06. Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos extra orçamentários) e Dispêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos extra orçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios. BF é elaborado utilizando-se as seguintes classes do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP): Classes 1 (ativo) e 2 (passivo) para os recebimentos e pagamentos extra orçamentários, bem como para o saldo em espécie do exercício anterior e o saldo em espécie a transferir para o exercício seguinte; Classes 4 (variações patrimoniais aumentativas) e 3 (variações patrimoniais diminutivas) para as transferências financeiras recebidas e concedidas, respectivamente; Classe 5 para o preenchimento dos restos a pagar inscritos no exercício, conforme parágrafo único do artigo 103 da Lei n.º 4.320/1964; e Classe 6 para o preenchimento das informações de execução da receita e despesa orçamentária. Conforme as regras do MCASP, as informações são apresentadas por fonte/destinação de recursos, segregando em destinações ordinárias e vinculadas. O detalhamento das vinculações é feito de acordo com as principais áreas de atuação do setor público. As receitas orçamentárias são apresentadas líquidas das deduções.

NOTA 2 – RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS: são apresentadas com exclusão das operações intra orçamentárias (já detalhadas em nota explicativa do Balanço Orçamentário) e líquidas das deduções ocorridas totalizando R$ 35.806.886,12, registrados no balancete da receita. Deste montante, R$ 12.945.371,60 são ingressos de recursos livres e R$ 22.861.514,52 de recursos vinculados.

NOTA 3 – RECEBIMENTOS E PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS: os itens desses grupos correspondem aos ingressos e dispêndios que, na forma do parágrafo único do art. 3º e art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64 se referem a operações que não transitam pelo orçamento, bem como a contrapartida das inscrições (ingressos) e pagamentos (dispêndios) de restos a pagar processados e não processados. O valor total de ingressos no ano representou R$ 10.533.003,33 e R$ 8.041.154,96 de pagamentos extra orçamentários, sendo que tais valores não são de propriedade da entidade, que é, apenas a fiel depositária dos mesmos, por um certo período contratual.

NOTA 4 – DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS: são apresentados os valores empenhados que representam R$ 37.724.365,80 no ano, registrados no balancete da despesa, sendo R$ 9.856.436,35 consideradas despesas de recursos livres e R$ 27.867.929,45 de recursos vinculados. Comparando os ingressos com os dispêndios, obtêm-se dispêndios maiores com relação aos ingressos de recursos vinculados. Este fato justifica-se porque o Município faz aportes de recursos livres aos recursos vinculados da Saúde (ASPS), Educação (MDE), Assistência Social e Fundo do Meio Ambiente.

NOTA 5 – O Saldo para o exercício seguinte compreende R$ 4.676.337,06 nas contas de disponibilidades.