

Município de Guarani das Missões
Balço Orçamentário
Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Exercício de: 2022

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
	(a)	(b)	(c)	(d) =(c-b)
Receitas Correntes (I)	36.064.705,52	36.064.705,52	42.984.108,47	6.919.402,95
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.839.100,00	2.839.100,00	3.033.440,79	194.340,79
Receita de Contribuições	6.644.509,96	6.644.509,96	6.864.027,18	219.517,22
Receita Patrimonial	1.068.300,00	1.068.300,00	3.059.988,97	1.991.688,97
Receita de Serviços	240.000,00	240.000,00	165.551,05	74.448,95
Transferências Correntes	24.880.795,56	24.880.795,56	29.388.315,85	4.507.520,29
Outras Receitas Correntes	392.000,00	392.000,00	472.784,63	80.784,63
Receitas de Capital (II)	3.960.492,75	3.960.492,75	1.576.310,93	2.384.181,82
Operações de Crédito	814.565,87	814.565,87	196.303,05	618.262,82
Alienação de Bens	50.000,00	50.000,00	-	50.000,00
Amortizações de Empréstimos	2.000,00	2.000,00	-	2.000,00
Transferências de Capital	3.093.926,88	3.093.926,88	1.380.007,88	1.713.919,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	40.025.198,27	40.025.198,27	44.560.419,40	4.535.221,13
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	40.025.198,27	40.025.198,27	44.560.419,40	4.535.221,13
Déficit (VI)	-	-	-	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	40.025.198,27	40.025.198,27	44.560.419,40	4.535.221,13
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados para créditos adicionais)			4.924.956,17	
Superávit Financeiro		-	250.000,00	
Superávit Financeiro		-	4.674.956,17	

Município de Guarani das Missões
Balço Orçamentário
Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Exercício de: 2022

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação	Dotação	Despesas	Despesas	Despesas	Saldo da Dotação
	Inicial	Atualizada	Empenhadas	Liquidadas	Pagas	
	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	
Despesas Correntes (IX)	32.596.427,28	41.389.326,48	39.252.502,25	39.120.223,27	39.005.913,51	2.136.824,23
Pessoal e Encargos Sociais	23.598.566,37	26.452.496,64	25.546.601,85	25.546.601,85	25.546.601,85	905.894,79
Juros e Encargos da Dívida	260.000,00	370.310,00	370.273,20	370.273,20	370.273,20	36,80
Outras Despesas Correntes	8.737.860,91	14.566.519,84	13.335.627,20	13.203.348,22	13.089.038,46	1.230.892,64
Despesas de Capital (X)	5.508.250,99	3.956.397,26	2.845.141,00	2.141.289,09	2.138.889,09	1.111.256,26
Investimentos	4.921.741,03	3.382.055,30	2.270.814,21	1.566.962,30	1.564.562,30	1.111.241,09
Inversões Financeiras	18.500,00	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	568.009,96	574.341,96	574.326,79	574.326,79	574.326,79	15,17
Reserva de Contingência (XI)	386.100,00	195,35	-	-	-	195,35
Reserva do RPPS (XII)	100.000,00	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	38.590.778,27	45.345.919,09	42.097.643,25	41.261.512,36	41.144.802,60	3.248.275,84
Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XIV)	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	38.590.778,27	45.345.919,09	42.097.643,25	41.261.512,36	41.144.802,60	3.248.275,84
Superávit (XVI)			2.462.776,15			-
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	38.590.778,27	45.345.919,09	44.560.419,40	41.261.512,36	41.144.802,60	3.248.275,84

Notas Explicativas do Balanço Orçamentário

Nota 1 - Contexto operacional: os dados apresentados compreendem os órgãos da Administração Direta do Município e do Fundo de Previdência do Servidor Municipal - FPSM, 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. 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	5.224.062,88	3.0.91.00.00 – Despesas Correntes Intraorçamentárias	4.883.242,84	4.883.242,84	4.883.242,84
8.0.0.0.00.00 – Receitas de Capital Intraorçamentárias	-	4.0.91.00.00 – Despesas de Capital Intraorçamentárias	318.495,24	318.495,24	318.495,24
TOTAL	5.224.062,88	TOTAL	5.201.738,08	5.201.738,08	5.201.738,08

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\$ 4.823.377,38. A pormenorização das deduções da receita é a seguinte:

- Deduções de receita por renúncia (art. 14 da LC nº 101/2000)	R\$ 287.956,47
- Deduções de receita por restituições	R\$ 1.174,10
- Deduções de receita por descontos concedidos	R\$ 113.143,97
- Deduções de receita por compensação	R\$ -
- Deduções de receita para formação do Fundeb	R\$ 4.364.503,91
- Deduções de receita por retificações	R\$ 254,73
- Outras Deduções de receita	R\$ 56.344,20
Total das Deduções da Receita Orçamentária	R\$ 4.823.377,38

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, conforme o seguinte resumo:

Total dos repasses concedidos ao Poder Legislativo	R\$ 1.613.316,47
---	-------------------------

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 2022 como fonte de abertura para créditos adicionais. O total utilizado (R\$ 4.924.956,17) contribuiu para a diferença observada entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada:

Fonte de Recursos		SUPERÁVIT EM 31/12/2021	UTILIZADO EM 2022
1	Recurso Livre	3.742.633,45	3.408.429,76
20	MDE -	2.657,61	2.657,61
31	FUNDEB	13.483,98	13.483,98
40	ASPS - Ações de Serviços Públicos de Saúde	16.097,85	16.097,85
50	FPSM	12.190.036,69	250.000,00
1001	PNAE	12.970,27	12.970,27
1012	Salário Educação	6.815,98	6.815,98
1013	PSB	27.539,97	27.539,97
1014	Transporte Escolar	3.659,21	3.659,21
1019	FMCA	159.708,56	0,00
1020	FUNDAPE	63.182,86	0,00
1023	Fundo Especial - Lei 7525	24.555,94	2.000,00
1026	Alienação Bens/FUNDEB	20,54	0,00
1027	Patrulha Agrícola	2.434,55	2.434,55
1028	Iluminação Pública	13.139,78	0,00
1031	Pavimentação Av.São Miguel a BR 392.	8.037,57	0,00
1038	ALL Habitações	0,02	0,00
1039	FMH	2.402,10	0,00
1049	Fiscalização Ambiental	43.829,71	13.500,00
1068	PNATE	40.047,94	40.047,94
1076	CIDE	3.505,73	0,00
1096	CREAS Sentinela	30.359,44	21.650,00
1099	IGD BOLSA FAMÍLIA	19.162,17	5.500,00
1119	Alienação Bens/MDE	240,83	0,00
1121	Alienação Bens/Patrulha	3.790,05	0,00
1131	FEAS	25.987,33	0,00
1193	Apoio a Creches	763,85	0,00
1199	IGD SUAS	10.010,32	0,00
1219	Equipamentos Agrícolas	1.402,94	864,62
1228	APAE - FNAS	50.094,39	20.000,00
1920	COVID 19 - Lei Aldir Blanc	12,14	0,00
4010	NAAB	117.910,04	117.910,04
4011	Atenção Básica - PIES	202.965,36	202.965,36

4050	Farmácia Básica / Fraldas	64.765,62	64.765,62
4090	PSF	165.854,66	165.854,66
4112	LRPD - Protéses Dentárias	11.968,25	0,00
4160	PIM - Primeira Infância Melhor	31.675,17	31.675,17
4170	SAMU / UPA - Urgências - Remoção PAC	47.339,62	47.339,62
4190	Vigilância em Saúde	2,69	0,00
4500	CUSTEIO - Atenção Básica	442.660,65	442.660,65
4501	CUSTEIO - Atenção de média e alta complexidade ambulatorial e hospitalar	13.125,00	0,00
4502	CUSTEIO - Vigilância em Saúde	4.133,31	4.133,31
4503	CUSTEIO - Assistência Farmacêutica	7.139,04	0,00
4505	INVESTIMENTO - Atenção Básica	1,44	0,00
4511	CUSTEIO - Outros programas	1.099,50	0,00
Total Geral		17.629.224,12	4.924.956,17

Nota 7 – Créditos Adicionais Reabertos: de acordo com o disposto no art. 167, § 2º, da Constituição da República, em 2022 não houve a reabertura de créditos especiais que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses de 2021.

Nota 8 – 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 2022:

Tipo de Crédito	Total autorizado (A)	Valores Empenhados (B)	Valores Liquidados	Valores Pagos (D)	Saldo Global das Dotações (A – B)
			(c)		
Inicial + Suplementações	45.146.922,13	41.977.100,94	41.140.970,05	41.011.138,89	3.169.821,19
Especiais	130.354,65	51.900,00	51.900,00	51.900,00	78.454,65
Extraordinários	68.642,31	68.642,31	68.642,31	68.642,31	0,00
SOMA	45.345.919,09	42.097.643,25	41.261.512,36	41.131.681,20	3.248.275,84

Nota 9 - Restos a Pagar: as despesas que foram empenhadas e não pagas até o último dia útil de 2022, 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.