BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Munícipio: São Gabriel
Rio Grande do Sul
Período: Exercício de 2020
Unidade Gestora: 2 - IPRESG

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
	(a)	(b)	(c)	(d)=(c-b)
Receitas Correntes (I)	**7.227.150,00**	**7.227.150,00**	**687.375,73**	**(6.539.774,27)**
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receita de Contribuições	23.400,00	23.400,00	36,71	(23.363,29)
Receita Patrimonial	7.190.750,00	7.190.750,00	510.158,39	(6.680.591,61)
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	13.000,00	13.000,00	177.180,63	164.180,63
Receitas de Capital (II)	**-**	**-**	**-**	**-**
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Amortizações de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Receitas (Intraorçamentárias) (III)	**16.977.850,00**	**16.977.850,00**	**19.060.855,69**	**2.083.005,69**
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)	**24.205.000,00**	**24.205.000,00**	**19.748.231,42**	**(4.456.768,58)**
Operações de Crédito / Refinanciamento (V)	**-**	**-**	**-**	**-**
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)	**24.205.000,00**	**24.205.000,00**	**19.748.231,42**	**(4.456.768,58)**
Déficit (VII)	-	-	-	-
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	**24.205.000,00**	**24.205.000,00**	**19.748.231,42**	**(4.456.768,58)**
Saldos de Exercícios Anteriores	**-**	**-**	**-**	**-**
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superávit Financeiro	-	-	-	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Munícipio: São Gabriel
Rio Grande do Sul
Período: Exercício de 2020
Unidade Gestora: 2 - IPRESG

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 (IX)	**17.241.000,00**	**17.701.000,00**	**16.205.239,98**	**16.196.974,94**	**16.169.136,33**	**1.495.760,02**
Pessoal e Encargos Sociais	16.410.000,00	16.685.000,00	15.692.111,75	15.692.111,75	15.672.486,56	992.888,25
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	831.000,00	1.016.000,00	513.128,23	504.863,19	496.649,77	502.871,77
Despesas de Capital (X)	**210.000,00**	**1.200.000,00**	**844.612,83**	**592.102,22**	**592.102,22**	**355.387,17**
Investimentos	60.000,00	1.050.000,00	699.448,74	446.938,13	446.938,13	350.551,26
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	150.000,00	150.000,00	145.164,09	145.164,09	145.164,09	4.835,91
Reserva de Contingência (XI)	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Despesas (Intraorçamentárias) (XII)	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	**17.451.000,00**	**18.901.000,00**	**17.049.852,81**	**16.789.077,16**	**16.761.238,55**	**1.851.147,19**
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)	**17.451.000,00**	**18.901.000,00**	**17.049.852,81**	**16.789.077,16**	**16.761.238,55**	**1.851.147,19**
Superávit (XVI)	-	-	2.698.378,61	-	-	-
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	**17.451.000,00**	**18.901.000,00**	**19.748.231,42**	**16.789.077,16**	**16.761.238,55**	**(847.231,42)**
Reserva do RPPS (XVIII)	**6.754.000,00**	**5.304.000,00**	**-**	**-**	**-**	**5.304.000,00**

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Munícipio: São Gabriel
Rio Grande do Sul
Período: Exercício de 2020
Unidade Gestora: 2 - IPRESG

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior				
	(a)	(b)	(c)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
Despesas Correntes (I)	**-**	**28.170,69**	**28.170,69**	**28.170,69**	**-**	**-**
Pessoal e Encargos Sociais	-	27.720,69	27.720,69	27.720,69	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	450,00	450,00	450,00	-	-
Despesas de Capital (II)	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
Despesas (Intraorçamentárias) (III)	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
TOTAL (IV) = (I + II + III)	**-**	**28.170,69**	**28.170,69**	**28.170,69**	**-**	**-**

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
Despesas Correntes (I)	**-**	**13.310,31**	**13.310,31**	**-**	**-**
Pessoal e Encargos Sociais	-	316,00	316,00	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	12.994,31	12.994,31	-	-
Despesas de Capital (II)	**-**	**2.400,00**	**2.400,00**	**-**	**-**
Investimentos	-	2.400,00	2.400,00	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
Despesas (Intraorçamentárias) (III)	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
TOTAL (IV) = (I + II + III)	**-**	**15.710,31**	**15.710,31**	**-**	**-**

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

Nome do órgão: **Instituto de Previdência dos Servidores Públicos Municipais de São Gabriel**
Endereço: **Rua Barão de São Gabriel, 769**
Natureza Jurídica: **Autarquia Municipal**
Natureza das Operações e Principais Atividades: **Seguridade e Previdência Social**

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (ANEXO 12)

NE.01 - Contexto operacional: Dos dados apresentados, compreendemos 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.

NE.02 - 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, visto a adoção de Regime Orçamentário Misto, ou seja, receitas conforme regime de caixa e despesas conforme o regime de empenho.

NE.03 – Receitas Realizadas e Despesas Empenhadas: no corrente exercício, o IPRESG arrecadou R$ 19.748.231,42, cerca de 81,59% do valor previsto no orçamento. Em relação as Despesas Empenhadas, foi empenhado 70,44% da previsão orçamentária, ou seja, R$ 17.049.852,81, gerando um Superávit Orçamentário de R$ 2.698.378,61, no exercício de 2020.

	SALDO EM 31/12/2020	Δ%	SALDO EM 31/12/2020	Δ%
Previsão Orçamentária	R$ 24.205.000,00	100,00%	R$ 24.205.000,00	100,00%
Receitas Realizadas	R$ 19.748.231,42	81,59%		
Despesas Empenhadas			R$ 17.049.852.81	70,44%
Superávit			*R$ 2.698.378,61*	*11,15%*
Dotação Não Utilizada	R$ 4.456.768,58	18,41%	R$ 4.456.768,58	18,41%

Logo, percebe-se que no exercício de 2020, a dotação não utilizada foi de R$ 4.456.768,58, ou seja, aproximadamente, 18,41% do valor previsto inicialmente no Orçamento deste exercício.

NE.04 - 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. Neste exercício, o IPRESG arrecadou R$ 19.060.855,69, relativo as receitas Intraorçamentárias, e deste modo, não teve despesas Intraorçamentárias no exercício.

NE.05 – Execução da Despesa Orçamentária: o valor referente a execução das Despesas Orçamentárias foi no montante de R$ 17.049.852,81, sendo o montante de Despesas Correntes no valor R$ 16.205.239,98 e R$ 844.612,83 relativo a Despesas de Capital.

Entretanto, neste exercício, R$ 3.080.000,00, da Dotação Orçamentária inicial, foi utilizado em créditos suplementares, com redução orçamentária, no intuito de cobrir eventuais insuficiências de recursos em determinadas Despesas Orçamentárias, ao modo que, não foi realizado créditos especiais no exercício.

NE.06 – Restos a Pagar: As despesas que foram empenhadas e não pagas até o dia 31/12/2020, foram inscritas em Restos a Pagar, em atendimento aos artigos 35, 36 e 92 da Lei nº 4.320/1964, e escrituradas como Restos a Pagar Processados e Não Processados. Para fins de inscrição, foram observadas as recomendações da Instrução Normativa nº 18/2015, do Tribunal de Contas do Estado, ainda, os preceitos do artigo 42 da Lei Complementar nº 101/2000. Logo, o IPRESG inscreveu R$ 260.775,65, referente a restos a pagar não processados e R$ 27.838,61, referente a restos a pagar processados.

São Gabriel, 18 de janeiro de 2021.

Vinícius de Lima Zuse
Contador CRC/RS 099749/O