

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: Novo Cabrais
Estado do Rio Grande do Sul
Período: Exercício de 2023
Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão		Receitas Realizadas	Saldo
	Previsão Inicial	Previsão Atualizada		
	(a)	(b)	(c)	(d)=(c-b)
Receitas Correntes (I)	26.682.301,00	29.196.529,77	29.675.670,92	479.141,15
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.517.005,00	2.094.685,00	2.085.954,76	(8.730,24)
Receita de Contribuições	102.802,00	102.802,00	128.774,88	25.972,88
Receita Patrimonial	134.605,00	356.123,14	892.056,09	535.932,95
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	626.246,33	904.346,33	943.333,38	38.987,05
Transferências Correntes	24.259.331,00	25.596.261,63	25.596.622,67	(99.638,96)
Outras Receitas Correntes	42.311,67	42.311,67	28.929,14	(13.382,53)
Receitas de Capital (II)	1.852.910,00	2.667.598,00	2.478.091,64	(189.506,36)
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	59.691,00	59.691,00	-
Amortizações de Empréstimos	9.885,00	9.885,00	8.997,92	(\$867,08)
Transferências de Capital	1.838.740,00	2.593.737,00	2.178.811,86	(414.925,14)
Outras Receitas de Capital	4.285,00	4.285,00	230.590,86	226.305,86
Receitas (Intraorçamentárias) (III)	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)	28.535.211,00	31.864.127,77	32.153.762,56	289.634,79
Operações de Crédito / Refinanciamento (V)	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)	28.535.211,00	31.864.127,77	32.153.762,56	289.634,79
Déficit (VII)	-	-	-	-
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	28.535.211,00	31.864.127,77	32.153.762,56	289.634,79
Saldos de Exercícios Anteriores	-	4.614.208,71	4.614.208,71	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superávit Financeiro	-	-	-	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	4.614.208,71	4.614.208,71	-

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: Novo Cabrais
Estado do Rio Grande do Sul
Período: Exercício de 2023
Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

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)	25.033.530,64	31.969.218,21	27.743.648,55	26.962.426,35	26.307.142,40	4.225.569,66
Pessoal e Encargos Sociais	12.884.256,42	15.757.259,12	14.622.963,92	14.622.963,92	14.405.279,90	1.134.295,20
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	12.149.274,22	16.211.959,09	13.120.684,63	12.339.462,43	11.901.862,50	3.091.274,46
Despesas de Capital (X)	2.999.649,16	4.638.020,47	1.812.037,22	1.035.899,33	990.366,62	2.825.983,25
Investimentos	2.999.649,16	4.638.020,47	1.812.037,22	1.035.899,33	990.366,62	2.825.983,25
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
Reserva de Contingência (XI)	502.031,20	115.406,80	-	-	-	115.406,80
Despesas (Intraorçamentárias) (XII)	-	59.691,00	59.691,00	59.691,00	59.691,00	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	28.535.211,00	36.782.336,48	29.615.376,77	28.058.016,68	27.357.200,02	7.166.959,71
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)	28.535.211,00	36.782.336,48	29.615.376,77	28.058.016,68	27.357.200,02	7.166.959,71
Superávit (XVI)	-	-	2.538.385,79	-	-	-
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	28.535.211,00	36.782.336,48	32.153.762,56	28.058.016,68	27.357.200,02	4.628.573,92
Reserva do RPPS (XVIII)	-	-	-	-	-	-

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a+b-d-e)
Despesas Correntes (I)						
Pessoal e Encargos Sociais	27.525,54	822.106,10	683.759,61	683.759,61	156.455,54	9.416,49
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	-	-	-	-
Despesas de Capital (II)						
Investimentos	27.525,54	822.106,10	683.759,61	683.759,61	156.455,54	9.416,49
Inversões Financeiras	329.907,00	2.403.855,69	1.473.718,93	1.473.718,93	14.823,70	1.245.220,06
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
Despesas (Intraorçamentárias) (III)						
TOTAL (IV) = (I + II + III)	357.432,54	3.225.961,79	2.157.478,54	2.157.478,54	171.279,24	1.254.636,55

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS 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)					
Pessoal e Encargos Sociais	-	437.917,85	437.319,85	-	\$598,00
Juros e Encargos da Dívida	-	199.400,96	199.400,96	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	-	-	-
Despesas de Capital (II)					
Investimentos	-	238.516,89	237.918,89	-	\$598,00
Inversões Financeiras	-	1.692,00	1.692,00	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
Despesas (Intraorçamentárias) (III)					
TOTAL (IV) = (I + II + III)	-	439.609,85	439.011,85	-	\$598,00

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

LEODEGAR RODRIGUES
PREFEITO MUNICIPAL
CPF: 595.955.820-34

LEODEGAR RODRIGUES
RESPONSÁVEL ADM. FINANCEIRA
CPF: 595.955.820-34

ELIANA SILVA SOUZA
CONTADORA
CRC/RS: 06723/0-3



Estado do Rio Grande do Sul

Prefeitura Municipal de Novo Cabrais

E-mail: contabilidade@novocabrais.rs.gov.br - Fone: 51-3616.5010

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, 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	-	3.0.91.00.00 - Despesas Correntes Intraorçamentárias	-	-	-
8.0.0.0.00.00 - Receitas de Capital Intraorçamentárias	-	4.0.91.00.00 - Despesas de Capital Intraorçamentárias	59.691,00	59.691,00	59.691,00
TOTAL	-	TOTAL	59.691,00	59.691,00	59.691,00

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\$ 4.045.591,49. A pormenorização das deduções da receita é a seguinte:

- Deduções de receita por renúncia (art. 14 da LC nº 101/2000)	R\$ 0,00
- Deduções de receita por restituições	R\$ 38.428,30
- Deduções de receita por descontos concedidos	R\$ 31.339,70
- Deduções de receita por compensação	R\$ 122,73
- Deduções de receita para formação do Fundeb	R\$ 3.969.447,64
- Deduções de receita por retificações	R\$ 0,00
- Outras Deduções de receita	R\$ 6.253,12
Total das Deduções da Receita Orçamentária	R\$ 4.045.591,49

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:

Repasses concedidos ao Poder Legislativo	R\$ 899.330,93
--	----------------



Estado do Rio Grande do Sul

Prefeitura Municipal de Novo Cabrais

E-mail: contabilidade@novocabrais.rs.gov.br - Fone: 51-3616.5010

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 2023 como fonte de abertura para créditos adicionais. O total utilizado, R\$ 4.614.208,71, contribuiu para a diferença observada entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada:

Fonte de Recursos	Superávit Financeiro apurado em 31/12/2022	Valor utilizado como fonte de recursos para a abertura de crédito adicionais
1500 – Recursos não vinculados a impostos	2.673.122,13	2.248.314,00
1540 - Fundeb	62.036,20	62.000,00
1550 – Salário Educação	139.072,67	139.072,67
1551 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	1.605,93	0,00
1552 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	19.340,65	18.868,00
1553 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	42.539,55	42.349,81
1569 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	62.736,72	62.377,39
1571 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	22.078,76	0,00
1600 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	991.932,96	752.404,69
1601 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	219.775,29	105.130,57
1621 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	393.778,42	345.450,45
1632 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	14.705,96	14.705,96
1659 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	4.754,13	4.754,13
1660 – Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	99.383,67	98.700,95
1661 - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	64.525,03	64.965,03
1662 -Transferências de Recursos dos Fundos Municipais de Assistência Social	67.869,87	193.000,00
1700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	99.148,49	1.979,33
1701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	(147.507,02)	101.583,67
1704 - Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	199.363,11	0,00
1706 - Transferência Especial da União	203.995,63	134.661,92
1750 - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	566,78	0,00
1751 - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	82.918,74	0,00
1755 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	99.237,76	78.500,00
1759 - Recursos Vinculados a Fundos	63.110,25	80.000,00



Estado do Rio Grande do Sul Prefeitura Municipal de Novo Cabrais

E-mail: contabilidade@novocabrais.rs.gov.br - Fone: 51-3616.5010

1799 - Outras Vinculações Legais	196.905,17	65.389,87
1899 - Outros Recursos Vinculados	38,76	0,27
TOTAIS	5.677.035,61	4.614.208,71

Observação: Foi realizada suplementação a maior na fonte 1661 devido a equívoco, não tendo sido utilizada para emissão de empenhos. As suplementações nos fundos, fontes: 1662 e 1759, tiveram aporte no superavit do recurso livre. Já quanto a fonte 1701, o saldo negativo existente anteriormente refere-se a recursos ainda não recebidos (Pavimenta RS) porém cuja licitação já ocorreu, registrado na ativo na conta 1.1.2.3.4.08.01, no valor de R\$ 594.592,56.

Nota 7 - Restos a Pagar: as despesas que foram empenhadas e não pagas até o último dia útil de 2023, 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 18/2021, do Tribunal de Contas do Estado e os preceitos da Lei Complementar nº 101/2000.


LEODEGAR RODRIGUES
PREFEITO MUNICIPAL
CPF: 595.955.820-34


ELIANA SILVA SOUZA
CONTADORA
CRC/RS: 062723/0-3