

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS                               |                      |                         |                         |                     |  |
|------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|--|
|                                                      | Previsão Inicial (a) | Previsão Atualizada (b) | Receitas Realizadas (c) | Saldo (d) = (c-b)   |  |
| <b>Receitas Correntes (I)</b>                        | <b>39.527.394,00</b> | <b>39.527.394,00</b>    | <b>41.080.415,71</b>    | <b>1.553.021,71</b> |  |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria          | 4.751.574,00         | 4.751.574,00            | 4.623.807,12            | (127.766,88)        |  |
| Contribuições                                        | 290.000,00           | 290.000,00              | 213.138,52              | (76.861,48)         |  |
| Receita Patrimonial                                  | 129.046,00           | 129.046,00              | 285.746,91              | 156.700,91          |  |
| Receita de Serviços                                  | 236.607,00           | 236.607,00              | 182.166,28              | (54.441,72)         |  |
| Transferências Correntes                             | 33.995.261,00        | 33.995.261,00           | 35.660.347,64           | 1.665.086,64        |  |
| Outras Receitas Correntes                            | 124.906,00           | 124.906,00              | 115.210,24              | (9.695,76)          |  |
| <b>Receitas de Capital (II)</b>                      | <b>606.212,00</b>    | <b>606.212,00</b>       | <b>3.161.330,86</b>     | <b>2.545.118,86</b> |  |
| Operações de Crédito                                 |                      |                         | 2.500.000,00            | 2.500.000,00        |  |
| Alienação de Bens                                    | 17.350,00            | 17.350,00               | 2.495,74                | (14.854,26)         |  |
| Amortização de Empréstimos                           | 17.516,00            | 17.516,00               | 20.610,56               | 3.094,56            |  |
| Transferências de Capital                            | 571.346,00           | 571.346,00              | 612.216,52              | 40.870,52           |  |
| Outras Receitas de Capital                           |                      |                         | 16.008,04               | 16.008,04           |  |
| <b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>        | <b>40.133.606,00</b> | <b>40.133.606,00</b>    | <b>44.231.746,57</b>    | <b>4.098.140,57</b> |  |
| <b>Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)</b>   |                      |                         |                         |                     |  |
| Operações de Crédito Internas                        |                      |                         |                         |                     |  |
| Mobiliária                                           | -                    | -                       | -                       | -                   |  |
| Contratual                                           | -                    | -                       | -                       | -                   |  |
| Operações de Crédito Externas                        |                      |                         |                         |                     |  |
| Mobiliária                                           | -                    | -                       | -                       | -                   |  |
| Contratual                                           |                      |                         |                         |                     |  |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b> | <b>40.133.606,00</b> | <b>40.133.606,00</b>    | <b>44.231.746,57</b>    | <b>4.098.140,57</b> |  |
| <b>Déficit (VI)</b>                                  |                      |                         |                         |                     |  |
| <b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>                        | <b>40.133.606,00</b> | <b>40.133.606,00</b>    | <b>44.231.746,57</b>    | <b>4.098.140,57</b> |  |
| Saldos de Exercícios Anteriores                      |                      | <b>40.133.606,00</b>    | <b>44.231.746,57</b>    | <b>4.098.140,57</b> |  |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores        | -                    | <b>2.219.884,49</b>     | <b>2.219.884,49</b>     | -                   |  |
| Superávit Financeiro                                 | -                    | <b>2.219.884,49</b>     | <b>2.219.884,49</b>     | -                   |  |
| Reabertura de Créditos Adicionais                    | -                    | -                       | -                       | -                   |  |

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Unidade Gestora: 0000 - MUNICÍPIO DE MOSTARDAS

## ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS                                   | Dotação<br>Inicial<br>(e) | Dotação<br>Atualizada<br>(f) | Despesas<br>Empenhadas<br>(g) | Despesas<br>Liquidadas<br>(h) | Despesas<br>Pagas<br>(i) | Saldo da<br>Dotação<br>(j) = (f-g) |
|----------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|------------------------------------|
| <b>DESPESAS CORRENTES (VIII)</b>                         | <b>32.714.616,00</b>      | <b>35.929.794,03</b>         | <b>34.051.778,73</b>          | <b>33.857.607,82</b>          | <b>33.298.116,48</b>     | <b>1.878.015,30</b>                |
| <b>PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS</b>                        | <b>19.873.676,00</b>      | <b>20.244.170,53</b>         | <b>19.965.698,04</b>          | <b>19.959.607,72</b>          | <b>19.822.870,40</b>     | <b>278.472,49</b>                  |
| JÚROS E ENCARGOS DA DÍVIDA                               | 48.000,00                 | -                            | -                             | -                             | -                        | -                                  |
| <b>OUTRAS DESPESAS CORRENTES</b>                         | <b>12.792.940,00</b>      | <b>15.685.623,50</b>         | <b>14.086.080,69</b>          | <b>13.898.000,10</b>          | <b>13.475.246,08</b>     | <b>1.599.542,81</b>                |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)</b>                          | <b>1.644.464,00</b>       | <b>5.790.435,06</b>          | <b>3.645.096,24</b>           | <b>2.387.631,07</b>           | <b>1.264.759,11</b>      | <b>2.145.338,82</b>                |
| <b>INVESTIMENTOS</b>                                     | <b>1.444.364,00</b>       | <b>5.566.433,06</b>          | <b>3.421.094,38</b>           | <b>2.163.629,21</b>           | <b>1.040.757,25</b>      | <b>2.145.338,68</b>                |
| <b>INVERSOES FINANCEIRAS</b>                             | <b>100,00</b>             | <b>-</b>                     | <b>-</b>                      | <b>-</b>                      | <b>-</b>                 | <b>-</b>                           |
| <b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA</b>                             | <b>200.000,00</b>         | <b>224.002,00</b>            | <b>224.001,86</b>             | <b>224.001,86</b>             | <b>224.001,86</b>        | <b>0,14</b>                        |
| Reserva de Contingência (X)                              | 317.449,00                | -                            | -                             | -                             | -                        | -                                  |
| <b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = (VIII + IX + X)</b>       | <b>34.676.529,00</b>      | <b>41.720.229,09</b>         | <b>37.696.874,97</b>          | <b>36.245.238,89</b>          | <b>34.562.875,59</b>     | <b>4.023.354,12</b>                |
| <b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>     | <b>-</b>                  | <b>-</b>                     | <b>-</b>                      | <b>-</b>                      | <b>-</b>                 | <b>-</b>                           |
| Amortização da Dívida Interna                            | -                         | -                            | -                             | -                             | -                        | -                                  |
| Dívida Mobiliária                                        | -                         | -                            | -                             | -                             | -                        | -                                  |
| Outras Dívidas                                           | -                         | -                            | -                             | -                             | -                        | -                                  |
| Amortização da Dívida Externa                            | -                         | -                            | -                             | -                             | -                        | -                                  |
| Dívida Mobiliária                                        | -                         | -                            | -                             | -                             | -                        | -                                  |
| Outras Dívidas                                           | -                         | -                            | -                             | -                             | -                        | -                                  |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (X) - (XII)</b> | <b>34.676.529,00</b>      | <b>41.720.229,09</b>         | <b>37.696.874,97</b>          | <b>36.245.238,89</b>          | <b>34.562.875,59</b>     | <b>4.023.354,12</b>                |
| Superávit (XIV)                                          | -                         | -                            | 6.534.871,60                  | -                             | -                        | -                                  |
| <b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>                         | <b>34.676.529,00</b>      | <b>41.720.229,09</b>         | <b>44.231.746,57</b>          | <b>36.245.238,89</b>          | <b>34.562.875,59</b>     | <b>4.023.354,12</b>                |
| Reserva do RPPS (XVI)                                    | -                         | -                            | -                             | -                             | -                        | -                                  |

| QUADRO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS |                                 |                                  |                     |                     |                     |                                  |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------|
| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS                        | Inscritos                       |                                  | Liquidados          | Pagos               | Cancelados          | Saldo a Pagar<br>(f) = (a+b-d-e) |
|                                                       | Em Exercícios Anteriores<br>(a) | Em 31 de Dezembro de 2018<br>(b) |                     |                     |                     |                                  |
| <b>Despesas Correntes (I)</b>                         | <b>73.408,00</b>                | <b>344.997,20</b>                | <b>350.060,47</b>   | <b>350.060,43</b>   | <b>35.109,82</b>    | <b>33.234,95</b>                 |
| Pessoal e Encargos Sociais                            |                                 | 5.963,33                         | 5.963,33            | 5.963,33            | -                   | -                                |
| Juros e Encargos da Dívida                            | -                               | -                                | -                   | -                   | -                   | -                                |
| Outras Despesas Correntes                             | 73.408,00                       | 339.133,87                       | 344.197,14          | 344.197,10          | 35.109,82           | 83.234,95                        |
| <b>Despesas de Capital (II)</b>                       | <b>5.342.879,54</b>             | <b>1.194.341,80</b>              | <b>976.192,45</b>   | <b>967.561,29</b>   | <b>5.090.509,40</b> | <b>479.150,65</b>                |
| Investimentos                                         | 5.342.879,54                    | 1.194.341,80                     | 976.192,45          | 967.561,29          | 5.090.509,40        | 479.150,65                       |
| Inversões Financeiras                                 | -                               | -                                | -                   | -                   | -                   | -                                |
| Amortização da Dívida                                 | -                               | -                                | -                   | -                   | -                   | -                                |
| <b>TOTAL (III) = (I + II)</b>                         | <b>5.416.287,54</b>             | <b>1.539.339,00</b>              | <b>1.326.252,92</b> | <b>1.317.621,72</b> | <b>5.125.619,22</b> | <b>512.385,60</b>                |

| QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS |                                 |                                  |                     |                 |                          |  |
|---------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|---------------------|-----------------|--------------------------|--|
| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS                        | Inscritos                       |                                  | Pagos               | Cancelados      | Saldo<br>(e) = (a+b-c-d) |  |
|                                                   | Em Exercícios Anteriores<br>(a) | Em 31 de Dezembro de 2018<br>(b) |                     |                 |                          |  |
| <b>Despesas Correntes (I)</b>                     | <b>93.786,06</b>                | <b>824.819,11</b>                | <b>718.149,78</b>   | <b>3.426,46</b> | <b>197.028,93</b>        |  |
| Pessoal e Encargos Sociais                        | 2.456,38                        | 133.753,80                       | 133.753,75          | 2.061,94        | 394,49                   |  |
| Juros e Encargos da Dívida                        | -                               | -                                | -                   | -               | -                        |  |
| Outras Despesas Correntes                         | 91.329,68                       | 691.065,31                       | 584.396,03          | 1.364,52        | 196.634,44               |  |
| <b>Despesas de Capital (II)</b>                   | <b>17.035,02</b>                | <b>313.510,32</b>                | <b>328.281,34</b>   | -               | <b>2.264,00</b>          |  |
| Investimentos                                     | 17.035,02                       | 313.510,32                       | 328.281,34          | -               | 2.264,00                 |  |
| Inversões Financeiras                             | -                               | -                                | -                   | -               | -                        |  |
| Amortização da Dívida                             | -                               | -                                | -                   | -               | -                        |  |
| <b>TOTAL (III) = (I + II)</b>                     | <b>110.821,08</b>               | <b>1.138.329,43</b>              | <b>1.046.431,12</b> | <b>3.426,46</b> | <b>199.292,93</b>        |  |

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

## Notas Explicativas do Balanço Orçamentário

**Nota 1 - Contexto operacional:** os dados apresentados compreendem os órgãos da Administração Direta (inclusive o Regime Próprio de Previdência Social do Município de Mostardas), excetuando a Câmara Municipal de Vereadores. A previsão e execução das receitas e despesas orçamentárias, em relação ao seu 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, às operações realizadas entre órgãos e demais entidades do próprio Município representam operações intraorçamentárias, estando devidamente identificadas no Balanço Orçamentário.

| Receitas                                               |                      | Despesas                                               |                     |                     |                     |
|--------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Natureza da Receita                                    | Valor arrecadado     | Natureza da Despesa                                    | Empenhado           | Liquidado           | Pago                |
| 7.0.0.0.00.00 – Receitas Correntes Intraorçamentárias  | 10.518.386,60        | 3.0.0.0.00.00 – Despesas Correntes Intraorçamentárias  | 6.317.751,40        | 6.317.751,40        | 6.317.751,40        |
| 8.0.0.0.00.00 – Receitas de Capital Intraorçamentárias | 0,00                 | 4.0.0.0.00.00 – Despesas de Capital Intraorçamentárias | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>10.518.386,60</b> | <b>TOTAL</b>                                           | <b>6.317.751,40</b> | <b>6.317.751,40</b> | <b>6.317.751,40</b> |

**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 de 2019, totalizaram R\$ 6.829.465,50, dos quais R\$ 5.735.947,70 referem-se a dedução da receita para Formação do Fundeb.

**Nota 5 - Repasses Concedidos:** de acordo com a Portaria STN nº 339/2001, os repasses financeiros pelo Poder Executivo ao Poder Legislativo, no valor de R\$ 1.715.000,00, no quais foram processadas 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.

**Nota 6 - Utilização do Superávit Financeiro:** a utilização do superávit financeiro do exercício de 2018, utilizado na abertura de créditos adicionais no exercício financeiro de 2019, observou

o limite do superávit apurado em cada fonte de recurso. Em 2019, foram utilizados R\$ 2.219.884,49, para Abertura de Créditos Adicionais Especiais e/ou Suplementares.

**Nota 7 - Restos a Pagar:** as despesas que foram empenhadas e não pagas até o dia 31/12/2019, foram inscritas em Restos a Pagar, em atendimento aos artigos 35 e 36 da Lei nº 4.320/1964, e escrituradas como restos a pagar processados e não processados.