

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: MOSTARDAS
Estado do Rio Grande do Sul
Período: Exercício de 2023
Unidade Gestora: 9000 - PREFEITURA E RPPS

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
	(a)	(b)	(c)	(d)=(c-b)
Receitas Correntes (I)	72.993.689,00	72.993.689,00	76.934.703,87	3.941.014,87
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	6.849.016,00	6.849.016,00	7.450.309,47	601.293,47
Receita de Contribuições	3.956.079,00	3.956.079,00	3.458.008,78	(498.070,22)
Receita Patrimonial	3.927.755,00	3.927.755,00	7.975.637,43	4.047.882,43
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	460.179,00	460.179,00	166.203,21	(293.975,79)
Transferências Correntes	57.320.247,00	57.320.247,00	55.681.730,00	(1.638.517,00)
Outras Receitas Correntes	480.413,00	480.413,00	2.202.814,98	1.722.401,98
Receitas de Capital (II)	1.208.008,00	1.208.008,00	2.173.365,31	965.357,31
Operações de Crédito	1.000.000,00	1.000.000,00	848.647,87	(151.352,13)
Alienação de Bens	-	-	414.302,16	414.302,16
Amortizações de Empréstimos	15.874,00	15.874,00	33.518,39	17.644,39
Transferências de Capital	304,00	304,00	648.790,19	648.486,19
Outras Receitas de Capital	191.830,00	191.830,00	228.106,70	36.276,70
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	74.201.697,00	74.201.697,00	79.108.069,18	4.906.372,18
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	74.201.697,00	74.201.697,00	79.108.069,18	4.906.372,18
Déficit (VI)	-	-	-	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	74.201.697,00	74.201.697,00	79.108.069,18	4.906.372,18
Saldos de Exercícios Anteriores	-	6.270.512,30	6.270.512,30	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superávit Financeiro	-	6.270.512,30	6.270.512,30	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: MOSTARDAS
Estado do Rio Grande do Sul
Período: Exercício de 2023
Unidade Gestora: 9000 - PREFEITURA E RPPS

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 (VIII)	63.068.385,00	68.920.733,98	62.780.183,75	62.031.074,27	60.977.679,95	6.140.550,23
Pessoal e Encargos Sociais	35.393.127,00	38.105.929,50	37.404.339,70	37.404.339,70	37.322.679,18	701.589,80
Juros e Encargos da Dívida	1.334.511,00	1.752.139,07	1.746.542,02	1.746.542,02	1.746.542,02	5.597,05
Outras Despesas Correntes	26.340.747,00	29.062.665,41	23.629.302,03	22.880.192,55	21.908.458,75	5.433.363,38
Despesas de Capital (IX)	4.081.219,00	7.729.485,10	4.502.535,37	3.966.127,45	3.812.133,39	3.226.949,73
Investimentos	2.885.718,00	6.347.777,10	3.129.472,74	2.619.945,92	2.492.510,42	3.218.304,36
Inversões Financeiras	10.000,00	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	1.185.501,00	1.381.708,00	1.373.062,63	1.346.181,53	1.319.622,97	8.645,37
Reserva de Contingência (X)	730.000,00	162.243,27	-	-	-	162.243,27
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	67.879.604,00	76.812.462,35	67.282.719,12	65.997.201,72	64.789.813,34	9.529.743,23
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	67.879.604,00	76.812.462,35	67.282.719,12	65.997.201,72	64.789.813,34	9.529.743,23
Superávit (XIV)	-	-	11.825.350,06	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	67.879.604,00	76.812.462,35	79.108.069,18	65.997.201,72	64.789.813,34	(2.295.606,83)
Reserva do RPPS (XVI)	4.917.258,00	3.949.758,00	-	-	-	3.949.758,00

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: MOSTARDAS
Estado do Rio Grande do Sul
Período: Exercício de 2023
Unidade Gestora: 9000 - PREFEITURA E RPPS

R\$ 1,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios	Em 31 de Dezembro				
	Anteriores	do Exercício Anterior				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a+b-d-e)
Despesas Correntes (I)	155.088,86	1.300.754,43	1.138.455,11	1.138.455,05	241.899,17	75.489,07
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	155.088,86	1.300.754,43	1.138.455,11	1.138.455,05	241.899,17	75.489,07
Despesas de Capital (II)	543.473,95	1.082.364,26	968.935,68	968.935,68	201.436,08	455.466,45
Investimentos	543.473,95	1.082.364,26	968.935,68	968.935,68	201.436,08	455.466,45
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL (III) = (I + II)	698.562,81	2.383.118,69	2.107.390,79	2.107.390,73	443.335,25	530.955,52

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios	Em 31 de Dezembro			
	Anteriores	do Exercício Anterior			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
Despesas Correntes (I)	36.856,83	609.941,64	622.435,36	22.744,50	1.618,61
Pessoal e Encargos Sociais	-	66.135,63	66.135,63	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	36.856,83	543.806,01	556.299,73	22.744,50	1.618,61
Despesas de Capital (II)	23.497,03	3.998,00	3.998,00	23.497,03	-
Investimentos	23.497,03	3.998,00	3.998,00	23.497,03	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL (III) = (I + II)	60.353,86	613.939,64	626.433,36	46.241,53	1.618,61

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



Estado do Rio Grande do Sul
PREFEITURA MUNICIPAL DE MOSTARDAS
SETOR DE CONTABILIDADE

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.



Estado do Rio Grande do Sul
PREFEITURA MUNICIPAL DE MOSTARDAS
SETOR DE CONTABILIDADE

Receitas		Despesas			
Natureza da Receita	Valor arrecadado	Natureza da Despesa	Empenhado	Liquidado	Pago
7.0.0.0.00.00 – Receitas Correntes Intraorçamentárias	9.358.769,76	3.0.0.0.00.00 – Despesas Correntes Intraorçamentárias	7.850.070,82	7.850.070,82	7.634,315,57
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
TOTAL	8.863.229,40	TOTAL	7.850.070,82	7.850.070,82	7.634,315,57

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 2023, totalizaram R\$ 99.358.769,76, dos quais R\$ 8.863.229,40 referem-se à 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\$ 2.248.000,00, os quais 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.

Nota 6 - Utilização do Superávit Financeiro: a utilização do superávit financeiro do exercício de 2022, utilizado na abertura de créditos adicionais no exercício financeiro de 2023, observou o limite do superávit apurado em cada fonte de recurso.



Estado do Rio Grande do Sul
PREFEITURA MUNICIPAL DE MOSTARDAS
SETOR DE CONTABILIDADE

Nota 7 - Restos a Pagar: as despesas que foram empenhadas e não pagas até o dia 31/12/2023, 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.