

Município: SÃO FRANCISCO DE ASSIS

Período: Exercício de 2016

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA E RPPS

UF: ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

Balanco Financeiro

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	52.633.277,84	45.526.183,09	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	49.746.534,40	41.562.139,98
RECEITAS CORRENTES	56.205.649,94	49.014.795,29	DESPESAS CORRENTES	46.473.686,23	38.693.535,52
RECEITA TRIBUTÁRIA	4.699.517,03	5.245.134,64	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	30.984.446,58	25.262.280,76
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	1.903.118,95	1.582.731,14	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	619.886,03	518.445,00
RECEITA PATRIMONIAL	3.760.937,75	2.860.779,93	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	14.869.353,62	12.912.809,76
RECEITA AGROPECUÁRIA	4.271,50	2.378,00	DESPESAS DE CAPITAL	3.272.848,17	2.868.604,46
RECEITA DE SERVIÇOS	9.451,71	27.906,42	INVESTIMENTOS	1.945.092,02	2.274.483,04
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	45.338.341,52	38.721.606,58	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.327.756,15	594.121,42
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	490.011,48	574.258,58			
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	(6.446.378,18)	(5.787.134,64)			
RENÚNCIA DE RECEITAS	(225.097,28)	(215.241,70)			
RESTITUIÇÃO DE RECEITA	(203.695,75)	(22.592,49)			
DESCONTOS CONCEDIDOS	(113.921,69)	(123.072,45)			
COMPENSAÇÕES	0,00	(581,47)			
OUTRAS DEDUÇÕES	(292,68)	(155.398,54)			
DEDUÇÃO PARA O FUNDEB	(5.903.370,78)	(5.264.097,49)			
RETIFICAÇÃO	0,00	(6.150,50)			
RECEITAS DE CAPITAL	994.715,30	0,00			
OPERACÕES DE CRÉDITO	994.715,30	0,00			
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	0,00	0,00			
RECEITAS CORRENTES - INTRAORÇAMENTÁRIA	1.880.936,79	2.298.522,44			
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.603.682,00	2.087.555,35			
OUTRAS RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	277.254,79	210.967,09			
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	(1.646,01)	0,00			
RESTITUIÇÃO DE RECEITA	(1.646,01)	0,00			
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	516.550,29	582.174,93	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	2.452.550,29	2.366.440,94
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	516.550,29	582.174,93	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2.452.550,29	2.366.440,94
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00

Município: SÃO FRANCISCO DE ASSIS

UF: ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

Período: Exercício de 2016

Balanco Financeiro

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA E RPPS

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	12.487.947,52	8.883.557,61	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	9.168.249,69	8.630.775,09
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	5.204.810,16	1.240.821,27	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	1.258.011,54	1.406.256,29
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	0,00	1.050.680,36	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	770.969,54	721.246,02
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	407.887,22	305.027,26	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	6.802.047,39	6.299.549,35
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	6.875.250,14	6.287.028,72	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	337.221,22	203.723,43
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR	25.786.475,28	23.353.915,66	SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ATUAL	30.056.916,55	25.786.475,28
CAIXA	8.136,03	4.552,63	CAIXA	14.449,57	8.136,03
BANCOS CONTA MOVIMENTO	1.338.433,93	1.237.996,13	BANCOS CONTA MOVIMENTO	2.118.827,47	1.338.433,93
BANCOS CONTA APLICAÇÃO FINANCEIRA	24.439.905,32	22.111.366,90	BANCOS CONTA APLICAÇÃO FINANCEIRA	27.923.639,51	24.439.905,32
TOTAL	91.424.250,93	78.345.831,29	TOTAL	91.424.250,93	78.345.831,29

Nota Explicativa: Este demonstrativo foi elaborado pelo método indireto, isto é, apresenta as informações com contrapartida de disponibilidades financeiras.


Luiz Vanderlei Frescura
 Contador CRC/RS 69219
 PM São Francisco de Assis-RS
 CNPJ: 87.896.882/0001-01



**Notas Explicativas do Balanço Financeiro
(PREFEITURA + RPPS)**

Nota 1 - Receitas Orçamentárias: são apresentadas com exclusão das operações intra-orçamentárias e líquidas das deduções ocorridas. O detalhamento das deduções da receita orçamentária do exercício de 2016 é apresentado no quadro a seguir:

Natureza da Dedução de Receita	Exercício Atual
9.1.1.1.0.00.00.00 - (R) DEDUCOES DA RECEITA DE IMPOSTOS	544.653,41
9.1.2.0.0.00.00.00 - (R) DEDUCOES DA RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	0,00
9.1.3.2.5.00.00.00 - (R) DEDUCOES DA RECEITA DE REMUNERAÇÃO DE DEPOSITOS BANCARIOS	0,00
9.1.3.2.8.00.00.00 - (R) DEDUÇÃO DA REMUNERAÇÃO DOS INVESTIMENTOS DO REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA SOCIAL	0,00
9.1.7.2.1.01.02.06 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB – FPM	2.737.744,60
9.1.7.2.1.01.05.04 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB – ITR	156.061,66
9.1.7.2.1.33.00.00 - (R) DEDUÇÃO DAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SUS	0,00
9.1.7.2.1.34.00.00 - (R) DEDUÇÃO DAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNAS	0,00
9.1.7.2.1.35.00.00 - (R) DEDUÇÃO DAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	
9.1.7.2.1.36.00.05 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMACAO DO FUNDEB - ICMS DESONERACAO - LEI COMPLEMENTAR 87/96	17.709,22
9.1.7.2.2.01.01.05 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMACAO DO FUNDEB – ICMS	2.724.636,29
9.1.7.2.2.01.02.04 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMACAO DO FUNDEB – IPVA	233.181,22
9.1.7.2.2.01.04.05 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMACAO DO FUNDEB - IPI/EXPORTACAO	34.037,79
9.1.7.2.2.33.00.00 - (R) DEDUÇÃO DAS TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO ESTADO PARA PROGRAMAS DE SAUDE	0,00
9.1.7.2.4.01.00.00 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA DAS TRANSFERENCIAS DOS RECURSOS DO FUNDEB	0,00
9.1.7.6.0.00.00.00 - (R) DEDUÇÕES DAS RECEITAS DE TRANSFERENCIAS DE CONVÊNIOS	0,00
9.1.9.1.1.00.00.00 - (R) DEDUÇÃO DAS MULTAS E JUROS DE MORA DOS TRIBUTOS	0,00
9.1.9.1.3.00.00.00 - (R) DEDUÇÃO DAS MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DOS TRIBUTOS	0,00
9.1.9.3.1.00.00.00 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA DA DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	0,00
9.1.9.9.0.99.00.00 - (R) DEDUÇÕES DAS OUTRAS RECEITAS	0,00
9.2.4.7.0.00.00.00 - (R) DEDUÇÃO DAS TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	0,00
Total das Deduções da Receita Orçamentária	6.448.024,19

Nota 2 - Recursos Vinculados à Educação: estão representados, os valores relativos às receitas arrecadadas e às despesas empenhadas por conta de recursos que, por determinação constitucional ou legal, devem ser aplicados em ações voltadas à educação. Calha observar que, de acordo com o disposto na Resolução nº 918/2011, do Tribunal de Contas do Estado e a metodologia de cálculo estabelecida pela Instrução Normativa nº 19/2011, daquela Corte de Contas, os gastos constitucionais do Município com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino representaram, em 2016, 20,20 % da receita resultante de impostos e transferências.

O quadro a seguir detalha as receitas e despesas executadas no exercício de 2016 :

Fonte de Recursos	Receitas Arrecadadas (valor líquido)	Despesas Empenhadas
0020 - MDE	2.679.305,86	1.663.102,89
0031 – Fundeb	7.762.289,99	7.407.441,59
0000- Outras	1.045.452,46	1.031.167,06
Totais de Receitas e Despesas Vinculadas à Educação	11.487.048,31	10.101.711,54

Nota 3 - Recursos Vinculados à Saúde: referem-se aos valores relativos das receitas arrecadadas e às despesas empenhadas por conta de recursos que, por determinação constitucional ou legal, devem ser aplicados em ações e serviços públicos de saúde os quais representaram 20,90 % da receita resultante de impostos e transferências,



conforme a metodologia de cálculo do TCE/RS. O detalhamento das fontes de recursos obedece a padronização estabelecida pela Portaria SES/RS nº 882/2012.

Fonte de Recursos	Receitas Arrecadadas (valor líquido)	Despesas Empenhadas
0040 – ASPS	5.849.145,75	7.306.812,01
0000 - Outras receitas aplicadas em Saúde	3.204.599,31	3.441.706,77
Totais de Receitas e Despesas Vinculadas à Saúde	9.053.745,06	10.748.518,78

Nota 4 - Recursos Destinados à Previdência Social – RPPS: os valores informados referem as receitas arrecadadas e às despesas empenhadas por conta dos recursos que são vinculados ao Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores, conforme o seguinte detalhamento.

Receitas Previdenciárias		Despesas Previdenciárias	
Especificação	Valor arrecadado	Especificação	Valor empenhado
Contribuições dos Segurados	1.359.615,83	Aposentadorias	3.345.810,98
Contribuições Patronais	1.880.936,79	Pensões	349.892,83
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	10.783,22	Outros Benefícios Previdenciários (salário família, salário maternidade, auxílio doença)	0,00
Rendimentos das Aplicações do RPPS (valor líquido)	3.445.626,95	Compensação Previdenciária	0,00
Outras receitas previdenciárias		Sentenças Judiciais	0,00
		Despesas Administrativas do RPPS	89.803,14
Total das Receitas Previdenciárias	6.696.962,79	Total das Despesas Previdenciárias	3.785.506,95

Nota 5 - Recursos Destinados à Assistência Social: os valores informados referem-se à execução de receitas e despesas vinculadas à assistência social, nos termos dos arts. 194, 203 e 204 da Constituição da República e de mais leis que regulam o SUAS.

Fonte de Recursos	Receitas Arrecadadas (valor líquido)	Despesas Empenhadas
1.020 - Recursos Próprios do Município destinados ao Fundo Municipal de Assistência Social. (transferências para o FMAS)	1.767.181,80	1.767.181,80
0.000 - Outros recursos para o FMAS	388.068,07	343.097,47
Totais de Receitas e Despesas Vinculadas à Assistência Social	2.155.249,87	2.110.279,27

Nota 6 – Recebimentos e pagamentos extra-orçamentários: os itens desses grupos correspondem aos ingressos e dispêndios que, na forma do parágrafo único do art. 3º a art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64 se referem a operações que não transitam pelo orçamento, bem como as inscrições e pagamentos de restos a pagar processados e não processados. O quadro a seguir mostra a movimentação ocorrida no exercício financeiro de 2016:

Título / Subtítulo	Ingressos	Dispêndios
5.3.1.7.0.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	
5.3.2.7.0.00.00 - RP PROCESSADOS – INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	5.204.810,16	
6.3.1.4.0.00.00 – RP NÃO PROCESSADOS – PAGOS		770.969,54
6.3.2.2.0.00.00 – RP PROCESSADOS – PAGOS		1.258.011,54
1.1.3.5.0.00.00 - DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	407.887,22	6.802.047,39
1.1.3.8.1.06.00 - VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
1.1.3.8.1.08.00 - - CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO FAMILIA PAGO	0,00	0,00



1.1.3.8.1.09.00 - CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO MATERNIDADE PAGO	0,00	0,00
1.1.3.8.1.10.00 - AUXILIO NATALIDADE PAGO A RECUPERAR	0,00	0,00
1.1.3.8.1.11.00 - CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXILIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	0,00	0,00
2.1.8.8.1.01.00 - CONSIGNACOES	0,00	0,00
Outros recebimentos extra-orçamentários	6.875.250,14	
Outros pagamentos extra-orçamentários		337.221,22
Total de recebimentos e pagamentos extra-orçamentários	12.487.947,52	9.168.249,69

Nota 7 –Despesas Orçamentárias: são apresentados os valores empenhados, com exclusão das operações intra-orçamentárias. O detalhamento por fonte/destinação de recursos é explicitado nas Notas 2, 3, 4, 5 e 6.

São Francisco de Assis - RS, 24 de janeiro de 2017


Luiz Vanderlei Frescura
Contador CRC RS 69219