

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: Santa Maria
Estado do Rio Grande do Sul
Período: Exercício de 2024
Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
	(a)	(b)	(c)	(d)=(c-b)
Receitas Correntes (I)	1.032.172.093,19	1.106.328.566,98	1.107.983.580,91	1.655.013,93
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	346.272.686,19	346.272.686,19	356.701.192,77	10.428.506,58
Receita de Contribuições	72.234.700,00	72.234.700,00	71.648.328,13	(586.371,87)
Receita Patrimonial	66.161.807,00	77.126.132,75	59.394.588,46	(17.731.544,29)
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	529.093.000,00	586.282.828,62	590.702.223,34	4.419.394,72
Outras Receitas Correntes	18.409.900,00	24.412.219,42	29.537.248,21	5.125.028,79
Receitas de Capital (II)	65.968.106,81	159.612.352,17	52.102.415,44	(107.509.936,73)
Operações de Crédito	1.460.000,00	17.708.784,32	11.783.031,08	(5.925.753,24)
Alienação de Bens	9.217.000,00	9.244.000,00	1.179.526,03	(8.064.473,97)
Amortizações de Empréstimos	41.000,00	41.000,00	8.809,89	(32.190,11)
Transferências de Capital	55.250.106,81	132.618.567,85	39.131.048,44	(93.487.519,41)
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Receitas (Intraorçamentárias) (III)	193.428.400,00	193.428.400,00	188.732.417,25	(4.695.982,75)
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)	1.291.568.600,00	1.459.369.319,15	1.348.818.413,60	(110.550.905,55)
Operações de Crédito / Refinanciamento (V)	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)	1.291.568.600,00	1.459.369.319,15	1.348.818.413,60	(110.550.905,55)
Déficit (VII)	-	-	132.032.527,38	-
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	1.291.568.600,00	1.459.369.319,15	1.480.850.940,98	21.481.621,83
Saldos de Exercícios Anteriores	-	257.483.512,02	257.483.512,02	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superávit Financeiro	-	257.483.512,02	257.483.512,02	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: Santa Maria
Estado do Rio Grande do Sul
Período: Exercício de 2024
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)	968.722.596,09	1.190.236.993,86	1.123.677.632,38	1.116.704.302,67	1.108.632.545,96	66.559.361,48
Pessoal e Encargos Sociais	600.734.139,79	666.985.680,79	648.708.348,58	648.708.348,58	647.147.653,79	18.277.332,21
Juros e Encargos da Dívida	9.235.000,00	9.055.000,00	9.052.698,32	9.052.698,32	9.049.155,49	2.301,68
Outras Despesas Correntes	358.753.456,30	514.196.313,07	465.916.585,48	458.943.255,77	452.435.736,68	48.279.727,59
Despesas de Capital (X)	115.316.834,59	297.577.331,88	154.399.242,30	148.717.634,46	115.715.518,43	143.178.089,58
Investimentos	86.675.834,59	257.186.900,99	114.386.427,00	108.704.819,16	95.841.505,27	142.800.473,99
Inversões Financeiras	41.000,00	369.518,17	69.151,93	69.151,93	69.151,93	300.366,24
Amortização da Dívida	28.600.000,00	40.020.912,72	39.943.663,37	39.943.663,37	19.804.861,23	77.249,35
Reserva de Contingência (XI)	10.637.500,58	5.885.700,58	-	-	-	5.885.700,58
Despesas (Intraorçamentárias) (XII)	191.252.087,97	218.723.224,08	202.774.066,30	202.774.066,30	181.496.768,85	15.949.157,78
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	1.285.929.019,23	1.712.423.250,40	1.480.850.940,98	1.468.196.003,43	1.405.844.833,24	231.572.309,42
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)	1.285.929.019,23	1.712.423.250,40	1.480.850.940,98	1.468.196.003,43	1.405.844.833,24	231.572.309,42
Superávit (XVI)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	1.285.929.019,23	1.712.423.250,40	1.480.850.940,98	1.468.196.003,43	1.405.844.833,24	231.572.309,42
Reserva do RPPS (XVIII)	128.070.980,77	127.190.980,77	-	-	-	127.190.980,77

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: Santa Maria
Estado do Rio Grande do Sul
Período: Exercício de 2024
Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

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)	-	14.362.532,59	12.210.162,81	12.210.162,81	2.149.969,78	2.400,00
Pessoal e Encargos Sociais	-	45.683,98	-	-	45.683,98	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	14.316.848,61	12.210.162,81	12.210.162,81	2.104.285,80	2.400,00
Despesas de Capital (II)	-	2.776.471,98	2.510.053,68	2.510.053,68	60.418,30	206.000,00
Investimentos	-	2.776.471,98	2.510.053,68	2.510.053,68	60.418,30	206.000,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
Despesas (Intraorçamentárias) (III)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (IV) = (I + II + III)	-	17.139.004,57	14.720.216,49	14.720.216,49	2.210.388,08	208.400,00

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)	127.321,12	11.970.103,70	11.784.462,04	36.409,74	276.553,04
Pessoal e Encargos Sociais	127.321,12	1.363.211,67	1.199.802,31	33.188,30	257.542,18
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	10.606.892,03	10.584.659,73	3.221,44	19.010,86
Despesas de Capital (II)	254.736,81	11.029.986,46	6.563.222,40	-	4.721.500,87
Investimentos	254.736,81	2.391.077,59	2.645.814,40	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	8.638.908,87	3.917.408,00	-	4.721.500,87
Despesas (Intraorçamentárias) (III)	4.064.879,42	7.452.064,12	7.452.064,12	4.064.879,42	-
TOTAL (IV) = (I + II + III)	4.446.937,35	30.452.154,28	25.799.748,56	4.101.289,16	4.998.053,91

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

NOTA EXPLICATIVA:
NOTAS EXPLICATIVAS CONSOLIDADAS - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
EXERCÍCIO 2024

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Página 4 de 5

Município: Santa Maria
Estado do Rio Grande do Sul
Período: Exercício de 2024
Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

R\$ 1,00

Unidade Gestora: Poder Legislativo - Câmara Municipal de Vereadores de Santa Maria

1 - A Entidade utiliza o modelo da Portaria STN nº 438/2012 para elaboração do Anexo nº 12.

2 - Regime orçamentário: Regime misto, ou seja, as receitas são reconhecidas conforme o regime de caixa e as despesas são reconhecidas conforme o regime de competência.

3 - Execução da despesa: Do total do orçamento de R\$ 36.900.000,00 (trinta e seis milhões, novecentos mil reais) foram executados R\$ 29.488.934,99 (vinte e nove milhões, quatrocentos e oitenta e oito mil, novecentos e trinta e quatro reais e noventa e nove centavos).

4 - A Entidade inscreveu em restos a pagar não processados do exercício de 2024 o montante de R\$ 2.400,00 (dois mil e quatrocentos reais) e restos a pagar processados de 2024 no valor de R\$ 201.381,02 (duzentos e um mil trezentos e oitenta e um reais e dois centavos).

Unidade Gestora: Poder Executivo IPASSP

Nota 1 - Contexto operacional: Os dados apresentados compreendem as operações do Instituto de Previdência e Assistência à Saúde dos Servidores Públicos do Município de Santa Maria, organizado sob a forma de Autarquia nos termos da Lei Municipal nº 4483 de 2001. O detalhamento da previsão e execução das receitas e despesas orçamentárias atendeu as especificações da Portaria Interministerial STN/SOF n.º 163/2001 e respectivas alterações, tendo sido observados, quando cabíveis, 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: Este demonstrativo foi elaborado considerando as receitas e despesas intraorçamentárias. No caso do IPASSP, os principais registros se referem: Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo (R\$ 51.237.835,36), Indenizações, restituições e Ressarcimentos (R\$ 385.536,72) e Aportes periódicos para amortização do Deficit Atuarial do RPPS (R\$ 134.090.172,79). No exercício de 2024 as receitas intraorçamentárias totalizaram o montante R\$ 185.713.544,87.

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 do RPPS que, no exercício totalizaram R\$ 10.452.092,74.

Nota 5 Recursos arrecadados de exercícios anteriores - RPPS: Na linha receitas de capital (item II) cuja previsão inicial foi de R\$ 122.431.400,00, este valor corresponde aos recursos arrecadados em exercícios anteriores RAEA referente ao RPPS que deveriam estar na linha Recursos arrecadados em exercícios anteriores. Os dados estão apresentados desta forma em razão do dígito 9 até o exercício de 2024, no Estado do Rio Grande do Sul ser destinado às deduções da receita. Conforme o MCASP, os recursos arrecadados em exercícios anteriores podem ser utilizados para que a lei orçamentária seja aprovada de modo equilibrado, na classificação 9990.00.00 Recursos arrecadados em exercícios anteriores. Foi utilizada tal rubrica em virtude de os recursos previstos para receita de Aportes periódicos para amortização de deficit Atuarial permanecerem investidos por 5 anos em observância a Portaria 1.467/2022 não sendo portanto essa receita fonte para empenho de despesa.

Nota 6 Créditos adicionais No exercício houve a abertura de créditos adicionais suplementares no montante de R\$ 37.950.000,00, sendo R\$ 34.210.798,86 provenientes do superavit financeiro, R\$ 2.529.201,14 provenientes da anulação de dotações, R\$ 880.000,00 cobertos pela reserva de contingências e 330.000,00 pela transferência de recursos.

Nota 7 - Restos a Pagar: as despesas que foram empenhadas e não pagas até o último dia útil de 2024, foram inscritas e escrituradas como Restos a Pagar Processados e Não Processados, em atendimento aos artigos 35, 36 e 92 da Lei Federal nº 4.320/1964. Para fins de inscrição, foram observadas as recomendações da Instrução Normativa nº 18/2023, do Tribunal de Contas do Estado e os preceitos da Lei Complementar nº 101/2000. Especificamente no tange aos restos a pagar não processados de exercícios anteriores que foram liquidados em 2024, destacamos que, no final do exercício, esses valores não foram transferidos para a conta de restos a pagar processados.

O valor inscrito de restos não processados no exercício de 2024 é de R\$ 11.897,00, proveniente de valores empenhados no exercício, mas não liquidados.

O Valor inscrito de restos processados no exercício de 2024 é de R\$ 466.024,15, proveniente de valores liquidados no exercício, mas não pagos.

Unidade Gestora: Poder Executivo - Prefeitura Municipal

Nota 1 Critério de Apropriação: foram consideradas 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 2 No exercício foram abertos créditos adicionais com indicação do Superávit Financeiro em R\$ 222.647.713,16 e R\$ 167.800.719,15 provenientes do excesso de arrecadação, influenciando no resultado orçamentário;

Nota 3 - Foram considerados como créditos adicionais suplementares no valor de R\$ 591.936.760,09 e especiais o valor de R\$ 3.220.133,20.

Nota 4 No exercício, houve transferências financeiras concedidas e recebidas, sendo que os registros contábeis foram efetuados em contas específicas de resultado, que representam variações passivas e ativas conforme o seguinte resumo:

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Página 5 de 5

Município: Santa Maria
Estado do Rio Grande do Sul
Período: Exercício de 2024
Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

R\$ 1,00

Repasses Concedidos ao Poder Legislativo R\$ 31.081.375,20; Repasses Concedidos/Aportes ao RPPS R\$ 9.111.451,24; Repasses Concedidos ao IPLAN R\$ 2.415.692,53 e Repasse Recebido do IPASSP no valor de R\$ 32.167.039,13 relativo a extinção do Fundo de Saúde dos Servidores.
Nota 5 A utilização da reserva de contingência no valor de R\$ 4.751.800,00 serviu para cobertura de créditos suplementares.

Greice Pivetta
Contadora CRC 55.075
CPF 571.017.950-72

Marilda Manfio
Contadora CRC 60.773
CPF 636.116.600-78

Luiz Carlos Teixeira de Oliveira
Secretário de Município da Fazenda
CPF 423.718.480-34

Rodrigo Decimo
Prefeito Municipal
CPF 607.664.410-91