

PREFEITURA MUNICIPAL DE JUCATI

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2018)

CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	32.394.000,00	32.394.000,00	32.868.437,59	474.437,59
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.119.000,00	1.119.000,00	653.940,02	-465.059,98
Impostos	956.000,00	956.000,00	623.072,63	-332.927,37
Taxas	163.000,00	163.000,00	30.867,39	-132.132,61
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	1.666.000,00	1.666.000,00	1.320.821,22	-345.178,78
Contribuições Sociais	1.666.000,00	1.666.000,00	1.320.821,22	-345.178,78
RECEITA PATRIMONIAL	1.250.000,00	1.250.000,00	581.917,96	-668.082,04
Valores Mobiliários	1.250.000,00	1.250.000,00	435.572,96	-814.427,04
Receita Cessão de Direitos	0,00	0,00	146.345,00	146.345,00
RECEITA DE SERVIÇOS	15.000,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
Serviços e Atividades referentes à Saúde	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	28.304.000,00	28.304.000,00	30.305.651,17	2.001.651,17
Transferências da União e de suas Entidades	14.662.000,00	14.662.000,00	17.133.442,02	2.471.442,02
Transferências do Estado e de suas Entidades	3.342.000,00	3.342.000,00	3.081.534,22	-260.465,78
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	10.300.000,00	10.300.000,00	10.075.674,93	-224.325,07
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	40.000,00	40.000,00	6.107,22	-33.892,78
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	20.000,00	20.000,00	5.033,28	-14.966,72
Demais Receitas Correntes	20.000,00	20.000,00	1.073,94	-18.926,06
RECEITAS DE CAPITAL	2.700.000,00	2.700.000,00	255.890,29	-2.444.109,71
ALIENAÇÃO DE BENS	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
Alienação de Bens Móveis	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
Alienação de Bens Imóveis	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.600.000,00	2.600.000,00	255.890,29	-2.344.109,71
Transferências da União e suas Entidades	1.900.000,00	1.900.000,00	251.529,80	-1.648.470,20
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	700.000,00	700.000,00	4.360,49	-695.639,51
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	35.094.000,00	35.094.000,00	33.124.327,88	-1.969.672,12
REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO (III) = (I+II)	35.094.000,00	35.094.000,00	33.124.327,88	-1.969.672,12
DÉFICIT (IV)			249.909,96	249.909,96
TOTAL (V) = (III+IV)	35.094.000,00	35.094.000,00	33.374.237,84	-1.719.762,16
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00

Documento Assinado em 03/12/2018 por JOSE EDNALDO PEXITO DE LIMA
 Acesse em: <https://sistema.tribunaonline.org.br/assinatura/assinatura.php?doc=366365414-15-180cc4b3cc8>

JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
CONTADOR
CRC-PE 021.866/O-8

JOSE EDNALDO PEXITO DE LIMA
PREFEITO
CPF.: 366.365.414-15

PREFEITURA MUNICIPAL DE JUCATI
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)



Exercício de 2018

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	33.226.393,20	34.186.701,14	31.473.852,27	31.473.852,27	30.181.136,67	2.712.848,87
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	21.527.340,77	20.896.943,66	19.944.087,04	19.944.087,04	19.726.476,74	952.856,62
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	34.795,32	17.896,10	9.159,16	9.159,16	9.159,16	833,94
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	11.664.257,11	13.271.861,38	11.520.606,07	11.520.606,07	10.445.500,77	1.751.755,31
DESPESAS DE CAPITAL	2.601.164,93	2.028.856,99	1.900.385,57	1.470.077,27	1.437.994,21	128.777,42
INVESTIMENTOS	2.421.374,68	1.964.069,45	1.840.388,28	1.410.079,98	1.377.996,92	123.881,7
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	179.790,25	64.787,54	59.997,29	59.997,29	59.997,29	499,25
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	325.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	63.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	36.215.558,13	36.215.558,13	33.374.237,84	32.943.929,54	31.619.130,88	2.841.222,29
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)	36.215.558,13	36.215.558,13	33.374.237,84	32.943.929,54	31.619.130,88	2.841.222,29
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	36.215.558,13	36.215.558,13	33.374.237,84	32.943.929,54	31.619.130,88	2.841.222,29

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	1.316.459,63	430.308,30	491.416,31	459.208,37	502.358,01	785.005,55
INVESTIMENTOS	1.316.459,63	430.308,30	491.416,31	459.208,37	502.358,01	785.005,55
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.316.459,63	430.308,30	491.416,31	459.208,37	502.358,01	785.201,55

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	618.510,91	1.292.715,60	617.824,91	686,00	1.292.715,60
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	147.959,81	217.610,30	147.959,81	0,00	217.610,30
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	470.551,10	1.075.105,30	469.865,10	686,00	1.075.105,30
DESPESAS DE CAPITAL	462.595,08	32.083,06	461.921,08	674,00	32.083,06
INVESTIMENTOS	462.595,08	32.083,06	461.921,08	674,00	32.083,06
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.081.105,99	1.324.798,66	1.079.745,99	1.360,00	1.324.798,66

JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 CONTADOR
 CRC-PE 021.866/O-8

JOSE EDNALDO PEXITO DE LIMA
 PREFEITO
 CPF.: 366.365.414-15

Documento assinado digitalmente por JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA em 31/12/2018 às 14:38:48. Código de validação: 8e97ce88-c034-48cf-af14-bd1f0cc49308

PREFEITURA MUNICIPAL DE JUCATI
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)



Exercício de 2018

ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.065.000,00	1.065.000,00	852.675,68	-212.324,32
Receita de Contribuições	1.065.000,00	1.065.000,00	852.675,68	-212.324,32

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.068.917,04	975.984,39	887.326,04	887.326,04	823.398,60	88.658,35
DESPESAS CORRENTES	1.068.917,04	975.984,39	887.326,04	887.326,04	823.398,60	88.658,35
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.068.917,04	975.984,39	887.326,04	887.326,04	823.398,60	88.658,35
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA em 31/12/2018 às 15:10:00. URL para acesso em: http://www.jucati.ma.gov.br/portal/verdocumento.aspx?codigo=8e197c68-c03d-48cf-af44-bd1f0cc4b3cc8

JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
CONTADOR
CRC-PE 021.866/O-8

JOSE EDNALDO PEXITO DE LIMA
PREFEITO
CPF.: 366.365.414-15

PREFEITURA MUNICIPAL DE JUCATI
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

MUNICIPIO DE JUCATI

R RUI BARBOSA, SN, CENTRO, JUCATI - PE

CNPJ: 35.450.790/0001-91

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO XII

(Item 04, da Resolução TC nº 47, de 19 de dezembro de 2018)

O orçamento é um importante instrumento de planejamento de qualquer entidade, seja pública ou privada, e representa o fluxo previsto de ingressos e de aplicações de recursos em determinado período.

A matéria pertinente ao fluxo de ingressos e aplicações vem disciplinada no art. 57, conjugado com o art. 35 da Lei nº 4.320/1964:

Art. 57. Ressalvado o disposto no parágrafo único do artigo 3º desta lei serão classificadas como receita orçamentária, sob as rubricas próprias, tôdas as receitas arrecadadas, inclusive as provenientes de operações de crédito, ainda que não previstas no Orçamento.

Art. 35. Pertencem ao exercício financeiro:

I - as receitas nêle arrecadadas;

II - as despesas nêle legalmente empenhadas¹

A NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis determina que a comparação dos valores orçados com os valores realizados decorrentes da execução do orçamento deve ser incluída nas demonstrações contábeis das entidades que publicam seu orçamento aprovado, obrigatória ou voluntariamente, com o fim de cumprimento das obrigações de prestação de contas e responsabilização (accountability) das entidades do setor público.

Desta forma, considerando que os entes públicos estão obrigados à publicação da lei orçamentária anual, por força de dispositivo constitucional e observada as disposições da Lei 4.320/1964, entende-se que o Balanço Orçamentário atende aos objetivos previstos na NBC TSP 13 e, deve, tanto quanto possível, observar o disposto naquela norma. Desta forma, este capítulo tem por objetivo dispor sobre a elaboração do Balanço Orçamentário, compatibilizando as disposições da NBC TSP 11, NBC TSP 13 e a legislação aplicável.

1 Receitas Orçamentárias

Em sentido amplo, os ingressos de recursos financeiros nos cofres do Estado denominam-se receitas públicas, registradas como receitas orçamentárias, quando representam disponibilidades de recursos financeiros para o erário,

¹ MASCAR, 08/01/2018, nº 21

JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
CONTADOR
CRC-PE 021.866/O-8

JOSE EDNALDO PEXITO DE LIMA
PREFEITO
CPF.: 366.365.414-15

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE EDNALDO PEXITO DE LIMA - JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8e1f7c68-03d4-48cf-afd4-b900c4d83cc8

PREFEITURA MUNICIPAL DE JUCATI
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE EDNALDO PEIXOTO DE LIMA, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: https://ste.cce.pe.gov.br/validaDoc.seam?Codigo_documento:8e197c68-c051-48cf-afd4-bd1f0cc4b3cc8

ou ingressos extraorçamentários, quando representam apenas entradas compensatórias.¹

1.1 Execução

Traz o balanço orçamentário, a receita corrente arrecada (realizada) ante a receita corrente atualizada. Dessa forma observa-se que foi arrecadado cerca de R\$32,39 milhões, o que levou a 101,46% da execução da receita. Já a Receita do Capital perfaz o valor de R\$255 mil realizadas, o que levou a 9,48% de execução.

2 Despesas Orçamentárias

Despesa orçamentária é toda transação que depende de autorização legislativa, na forma de consignação de dotação orçamentária, para ser efetivada.²

2.1 Execução

Traz o balanço orçamentário, a despesa corrente empenhada ante a despesa corrente atualizada. Dessa forma observa-se que foi empenhado cerca de R\$34,18 milhões, o que levou a 92,06% da execução da receita. Já a Despesa do Capital perfaz o valor de R\$2,02 milhões realizadas, o que levou a 93,67% de execução.

3 Resultado orçamentário

O resultado orçamentário representa o confronto entre os totais das receitas orçamentárias realizadas e os totais das despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário. De tal sorte, o resultado apurado foi déficit em cerca de R\$ 249 mil.

¹ ____ pg.36

² MASP – 7ª edição, pg. 60