

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

Exercício de 2018

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JUCATI



Documento Assinado
 Acesse em: https://www.jucati.ma.gov.br/portal/assinatura/assinatura.html
 1614c79a-c3b4-4519-9400-75b5a93c7408

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	26.843.000,00	26.843.000,00	26.562.842,51	-280.157,49
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 PATRIMONIAL	570.000,00	570.000,00	185.036,59	-384.963,41
Valores Mobiliários	570.000,00	570.000,00	38.691,59	-531.308,41
Receita Cessão de Direitos	0,00	0,00	146.345,00	146.345,00
RECEITA DE SERVIÇOS	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	25.104.000,00	25.104.000,00	25.717.758,68	613.758,68
Transferências da União e de suas Entidades	11.462.000,00	11.462.000,00	12.573.004,53	1.111.004,53
Transferências do Estado e de suas Entidades	3.342.000,00	3.342.000,00	3.054.079,22	-287.920,78
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	2.200.000,00	2.200.000,00	251.529,80	-1.948.470,20
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	2.100.000,00	2.100.000,00	251.529,80	-1.848.470,20
Transferências da União e suas Entidades	1.600.000,00	1.600.000,00	251.529,80	-1.348.470,20
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	500.000,00	500.000,00	0,00	-500.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	29.043.000,00	29.043.000,00	26.814.372,31	-2.228.627,69
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 REFINANCIAMENTO (III) = (I+II)	29.043.000,00	29.043.000,00	26.814.372,31	-2.228.627,69
DÉFICIT (IV)				0,00
TOTAL (V) = (III+IV)	29.043.000,00	29.043.000,00	26.814.372,31	-2.228.627,69
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

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

JOSE EDNALDO PEIXOTO 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	20.970.721,58	21.560.421,95	20.713.239,97	20.713.239,97	19.582.543,21	847.181,98
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	13.229.213,38	12.590.102,99	12.361.669,40	12.361.669,40	12.200.970,61	228.433,59
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	23.795,32	12.796,10	9.000,78	9.000,78	9.000,78	3.795,32
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	7.717.712,88	8.957.522,86	8.342.569,79	8.342.569,79	7.372.571,82	614.950,77
DESPESAS DE CAPITAL	1.929.592,93	1.644.892,56	1.594.031,55	1.163.723,25	1.131.640,19	508.640,01
INVESTIMENTOS	1.751.802,68	1.582.105,02	1.534.034,26	1.103.725,96	1.071.642,90	487.776,76
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	177.790,25	62.787,54	59.997,29	59.997,29	59.997,29	209.992,55
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	325.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325.000,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	23.225.314,51	23.205.314,51	22.307.271,52	21.876.963,22	20.714.183,40	898.442,99
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)	23.225.314,51	23.205.314,51	22.307.271,52	21.876.963,22	20.714.183,40	898.442,99
SUPERÁVIT (IX)			4.507.100,79			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	23.225.314,51	23.205.314,51	26.814.372,31	21.876.963,22	20.714.183,40	898.442,99

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	785.205,55
INVESTIMENTOS	1.316.459,63	430.308,30	491.416,31	459.208,37	502.358,01	785.205,55
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	428.873,65	1.130.696,76	428.577,65	296,00	1.130.696,76
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	97.431,88	160.698,79	97.431,88	0,00	160.698,79
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	331.441,77	969.997,97	331.145,77	296,00	969.997,97
DESPESAS DE CAPITAL	426.729,28	32.083,06	426.729,28	0,00	32.083,06
INVESTIMENTOS	426.729,28	32.083,06	426.729,28	0,00	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	855.602,93	1.162.779,82	855.306,93	296,00	1.162.779,82

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

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

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



Exercício de 2018

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	769.747,01	723.343,54	704.401,57	704.401,57	652.462,46	184.497,00
DESpesas CORRENTES	769.747,01	723.343,54	704.401,57	704.401,57	652.462,46	184.497,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	769.747,01	723.343,54	704.401,57	704.401,57	652.462,46	184.497,00
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	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 em 31/12/2018 por José Edinaldo Peixoto de Lima
 Acesso em 31/12/2018 às 14:08:56 pelo usuário: JOSE EDNALDO PEIXOTO DE LIMA
 DocId:32101000-75b5a93c7a08

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

JOSE EDNALDO PEIXOTO 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, Anexo II, da Resolução TC nº 52, de 06 de fevereiro de 2019)

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, para fins 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 MCAEP - Resolução nº 21

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

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

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE EDNALDO PEIXOTO DE LIMA - JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 051479-c3b4-45b0-9400-9b5b59374b

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://stc.ce.pe.gov.br/validarDoc.seam Código do documento: dbf4c79a-c361-4560-9400-75b5a93c7408

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\$26,8 milhões, o que levou a 98,96% da execução da receita. Já a Receita do Capital perfaz o valor de R\$251 mil realizadas, o que levou a 11,43% 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\$20,77 milhões, o que levou a 99,33% da execução da receita. Já a Despesa do Capital perfaz o valor de R\$1,5 milhões realizadas, o que levou a 99,61% 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 superávit em cerca de R\$4,5 milhões.

¹ ____ pg.36

² MASP – 7ª edição, pg. 60