

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE TUPARETAMA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE TUPARETAMA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	20.541.000,00	20.541.000,00	19.110.211,80	-1.430.788,20
RECEITA TRIBUTÁRIA	975.000,00	975.000,00	1.032.386,06	57.386,06
Impostos	740.000,00	740.000,00	839.464,00	99.464,00
Taxas	155.000,00	155.000,00	95.973,33	-59.026,67
Contribuição de Melhoria	80.000,00	80.000,00	96.948,73	16.948,73
RECEITA PATRIMONIAL	150.000,00	150.000,00	39.153,96	-110.846,04
Valores Mobiliários	150.000,00	150.000,00	39.153,96	-110.846,04
TRANSFERENCIAS CORRENTES	19.356.000,00	19.356.000,00	17.997.226,73	-1.358.773,27
Transferências da União e de suas Entidades	9.460.000,00	9.460.000,00	8.383.857,09	-1.076.142,91
Transferências do Estado e de suas Entidades	4.096.000,00	4.096.000,00	3.368.681,11	-727.318,89
Transferências de Outras Instituições Públicas	5.800.000,00	5.800.000,00	6.244.688,53	444.688,53
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	60.000,00	60.000,00	41.445,05	-18.554,95
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	40.000,00	40.000,00	778,90	-39.221,10
Demais Receitas Correntes	20.000,00	20.000,00	40.666,15	20.666,15
RECEITAS DE CAPITAL	3.800.000,00	3.800.000,00	1.707.733,05	-2.092.266,95
ALIENAÇÃO DE BENS	300.000,00	300.000,00	12.000,00	-288.000,00
Alienação de Bens Móveis	200.000,00	200.000,00	12.000,00	-188.000,00
Alienação de Bens Imóveis	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	3.500.000,00	3.500.000,00	1.695.733,05	-1.804.266,95
Transferências da União e suas Entidades	3.500.000,00	3.500.000,00	1.695.733,05	-1.804.266,95
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	24.341.000,00	24.341.000,00	20.817.944,85	-3.523.055,15
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)	24.341.000,00	24.341.000,00	20.817.944,85	-3.523.055,15
DÉFICIT (IV)				0,00
TOTAL (V) = (III+IV)	24.341.000,00	24.341.000,00	20.817.944,85	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)			0,00	0,00
Superávit Financeiro			0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais			0,00	0,00

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

DOMINGOS SÁVIO DA COSTA TORRES
PREFEITO
CPF.: 138.098.304-53



Documento Assinado em 31/12/2018 por JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 Acesse em: <https://www.tuparetama.ma.gov.br/portal/assinado>
 Documento: 7cde11d1-19e86-4dcb-854f-73c773b44c5d

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE TUPARETAMA
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	16.952.300,88	16.910.686,59	15.253.539,82	15.225.439,77	13.776.887,73	1.657.146,79
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	10.286.265,88	10.065.639,08	9.214.685,57	9.214.685,57	8.714.095,57	850.953,51
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	10.116,00	2.116,00	0,00	0,00	0,00	2.116,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.655.919,00	6.842.931,51	6.038.854,25	6.010.754,20	5.062.792,16	804.077,26
DESPESAS DE CAPITAL	3.157.520,95	3.518.235,24	3.096.811,17	2.724.523,72	2.663.297,42	421.222,07
INVESTIMENTOS	2.473.035,95	2.925.346,95	2.882.414,23	2.510.126,78	2.462.180,42	423.220,72
INVERSÕES FINANCEIRAS	134.485,00	85,00	0,00	0,00	0,00	134.485,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	550.000,00	592.803,29	214.396,94	214.396,94	201.117,00	378.406,35
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	320.000,00	900,00	0,00	0,00	0,00	319.100,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	20.429.821,83	20.429.821,83	18.350.350,99	17.949.963,49	16.440.185,15	2.079.770,84
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)	20.429.821,83	20.429.821,83	18.350.350,99	17.949.963,49	16.440.185,15	2.079.770,84
SUPERÁVIT (IX)			2.467.593,86			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	20.429.821,83	20.429.821,83	20.817.944,85	17.949.963,49	16.440.185,15	2.079.770,84

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	11.100,00	28.100,05	11.100,00	11.100,00	0,00	28.100,05
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	11.100,00	28.100,05	11.100,00	11.100,00	0,00	28.100,05
DESPESAS DE CAPITAL	135.227,52	372.287,45	77.786,26	77.786,26	0,00	429.728,71
INVESTIMENTOS	135.227,52	372.287,45	77.786,26	77.786,26	0,00	429.728,71
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	146.327,52	400.387,50	88.886,26	88.886,26	0,00	457.828,76

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	982.079,94	1.448.552,04	555.302,71	118.257,28	1.757.071,99
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	560.045,44	500.590,00	255.099,83	1.465,66	804.069,95
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	422.034,50	947.962,04	300.202,88	116.791,62	953.002,04
DESPESAS DE CAPITAL	3.499,15	61.226,30	3.499,15	0,00	61.226,30
INVESTIMENTOS	3.499,15	47.946,36	3.499,15	0,00	47.946,36
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	13.279,94	0,00	0,00	13.279,94
TOTAL	985.579,09	1.509.778,34	558.801,86	118.257,28	1.818.298,29

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

DOMINGOS SÁVIO DA COSTA TORRES
 PREFEITO
 CPF.: 138.098.304-53

PREFEITURA DO MUNICIPIO DE TUPARETAMA
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	1.255.523,59	1.580.562,59	1.531.870,16	1.531.870,16	1.271.001,77	489.433,43
DESPESAS CORRENTES	1.255.523,59	1.580.562,59	1.531.870,16	1.531.870,16	1.271.001,77	489.433,43
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.255.523,59	1.580.562,59	1.531.870,16	1.531.870,16	1.271.001,77	489.433,43
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 Josivaldo Rufino da Silva
 Acesso em 31/12/2018 às 18:00:00 por José Josivaldo Rufino da Silva
 Documento assinado eletronicamente por JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA em 31/12/2018 às 18:00:00. Código do documento: 7cdef1d4-be86-4dcb-854f-73c773b44c5d

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

DOMINGOS SÁVIO DA COSTA TORRES
 PREFEITO
 CPF.: 138.098.304-53

PREFEITURA DO MUNICIPIO DE TUPARETAMA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

MUNICIPIO DE TUPARETAMA

AV CENTRAL, SN, CENTRO, TUPARETAMA-PE

CNPJ: 11.358.124/0001-60

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, 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 M.C.A.S.P. - Resolução nº 21

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE TUPARETAMA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: DOMINGOS SAVIO DA COSTA TORRES, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ce.te.pe.gov.br/validarDoc.seam> Código do Documento: 7cdef1d4-b086-49cb-854f-73cf73b44c5d

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\$19,1 milhões, o que levou a 93,03% da execução da receita. Já a Receita do Capital perfaz o valor de R\$1,7 mil realizadas, o que levou a 44,94% 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\$15,2 milhões, o que levou a 93,44% da execução da receita. Já a Despesa do Capital perfaz o valor de R\$3,0 milhões realizadas, o que levou a 88,75% 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\$ 2,4 milhões.

¹ ____ pg.36

² MASP - 7ª edição, pg. 60