

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE TUPARETAMA

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	28.721.000,00	28.721.000,00	25.999.316,87	-2.721.683,13
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 DE CONTRIBUIÇÕES	3.138.000,00	3.138.000,00	2.804.549,84	-333.450,16
Contribuições Sociais	3.138.000,00	3.138.000,00	2.804.549,84	-333.450,16
RECEITA PATRIMONIAL	230.000,00	230.000,00	135.285,15	-94.714,85
Valores Mobiliários	230.000,00	230.000,00	135.285,15	-94.714,85
RECEITA DE SERVIÇOS	25.000,00	25.000,00	3.465,72	-21.534,28
Serviços e Atividades referentes à Saúde	25.000,00	25.000,00	3.465,72	-21.534,28
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	24.268.000,00	24.268.000,00	21.980.498,95	-2.287.501,05
Transferências da União e de suas Entidades	13.910.000,00	13.910.000,00	12.264.636,64	-1.645.363,36
Transferências do Estado e de suas Entidades	4.546.000,00	4.546.000,00	3.471.173,78	-1.074.826,22
Transferências do Município e suas Entidades	12.000,00	12.000,00	0,00	-12.000,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	5.800.000,00	5.800.000,00	6.244.688,53	444.688,53
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	85.000,00	85.000,00	43.131,15	-41.868,85
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	45.000,00	45.000,00	2.465,00	-42.535,00
Demais Receitas Correntes	40.000,00	40.000,00	40.666,15	666,15
RECEITAS DE CAPITAL	5.800.000,00	5.800.000,00	2.775.503,05	-3.024.496,95
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
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	5.500.000,00	5.500.000,00	2.763.503,05	-2.736.496,95
Transferências da União e suas Entidades	5.500.000,00	5.500.000,00	2.763.503,05	-2.736.496,95
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	34.521.000,00	34.521.000,00	28.774.819,92	-5.746.180,08
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)	34.521.000,00	34.521.000,00	28.774.819,92	-5.746.180,08
DÉFICIT (IV)			1.817.381,79	
TOTAL (V) = (III+IV)	34.521.000,00	34.521.000,00	30.592.201,71	
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	



Documento Assinado em 31/12/2018 por RUIFINO DA SILVA
 Acesse em: <https://www.tuparetama.ma.gov.br>
 Assinatura Digital: 1283a-1f93-4d17-4a15-ed57155ae5f

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	29.954.131,02	30.219.066,73	26.297.187,17	26.269.087,12	24.193.351,69	3.921.779,56
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	19.288.145,52	18.787.741,72	16.899.212,50	16.899.212,50	16.074.638,92	1.888.529,22
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	22.760,00	2.760,00	0,00	0,00	0,00	22.760,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.643.225,50	11.428.565,01	9.397.974,67	9.369.874,62	8.118.712,77	2.030.690,34
DESPESAS DE CAPITAL	4.822.981,95	4.950.146,24	4.295.014,54	3.840.556,05	3.630.592,75	655.233,70
INVESTIMENTOS	4.043.687,95	4.306.648,95	4.080.617,60	3.626.159,11	3.429.475,75	226.333,55
INVERSÕES FINANCEIRAS	209.063,00	49.463,00	0,00	0,00	0,00	49.463,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	570.231,00	594.034,29	214.396,94	214.396,94	201.117,00	379.633,55
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	320.000,00	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00
RESERVA DO RPPS	100.000,00	27.000,00	0,00	0,00	0,00	27.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	35.197.112,97	35.197.112,97	30.592.201,71	30.109.643,17	27.823.944,44	4.604.111,26
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)	35.197.112,97	35.197.112,97	30.592.201,71	30.109.643,17	27.823.944,44	4.604.111,26
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	35.197.112,97	35.197.112,97	30.592.201,71	30.109.643,17	27.823.944,44	4.604.111,26

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-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
	DESPESAS CORRENTES	21.600,00				
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	21.600,00	28.100,05	11.100,00	11.100,00	10.500,00	28.100,05
DESPESAS DE CAPITAL	135.227,52	454.458,49	77.786,26	77.786,26	0,00	511.899,75
INVESTIMENTOS	135.227,52	454.458,49	77.786,26	77.786,26	0,00	511.899,75
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	156.827,52	482.558,54	88.886,26	88.886,26	10.500,00	539.999,80

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	1.506.971,10			
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	887.441,10	824.573,58	574.071,10	9.890,05	1.128.053,53
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	619.530,00	1.251.161,85	470.431,60	121.827,72	1.278.432,53
DESPESAS DE CAPITAL	11.084,49	209.963,30	7.949,49	3.135,00	209.963,30
INVESTIMENTOS	11.084,49	196.683,36	7.949,49	3.135,00	196.683,36
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	1.518.055,59	2.285.698,73	1.052.452,19	134.852,77	2.616.449,36

PREFEITURA DO MUNICIPIO DE TUPARETAMA
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	2.265.000,00	2.265.000,00	2.131.858,62	-133.141,38
Receita de Contribuições	2.255.000,00	2.255.000,00	2.131.858,62	-123.141,38
Outras Receitas Correntes	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00

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	1.739.108,58	2.141.769,58	2.054.453,80	2.054.453,80	1.757.200,37	87.315,78
DESPESAS CORRENTES	1.732.786,58	2.141.447,58	2.054.453,80	2.054.453,80	1.757.200,37	86.993,78
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.732.786,58	2.141.447,58	2.054.453,80	2.054.453,80	1.757.200,37	86.993,78
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	6.322,00	322,00	0,00	0,00	0,00	322,00
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	6.322,00	322,00	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 DOMINGOS SÁVIO DA COSTA TORRES, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 Acesso em: 11/01/2019 às 10:52:00
 Endereço: Rua do Documento: 9341283a-f993-4d17-bab5-ed57155aee5f

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, 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 receitas 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 MCAEP - Resolução nº 21

Documento Assinado Digitalmente por: DOMINGOS SAVIO DA COSTA TORRES JOSE JOSIVALDO RIBEIRO DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ce.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 05417283a-1f93-4d17-bab5-087f550853d0

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 JERSON ALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: https://ste.cce.pe.gov.br/validador/validadorDoc.seam?codigo_documento:9341283a-1f53-4017-bab5-ed57155aee5f

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\$25,9 milhões, o que levou a 90,52% da execução da receita. Já a Receita do Capital perfaz o valor de R\$2,7 milhões realizadas, o que levou a 47,85% 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\$26,2 milhões, o que levou a 87,02% da execução da receita. Já a Despesa do Capital perfaz o valor de R\$4,2 milhões realizadas, o que levou a 86,77% 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\$ 1,8 milhões.

¹ ____ pg.36

² MASP – 7ª edição, pg. 60