

# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE TUPARETAMA

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

### CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	34.876.000,00	34.876.000,00	40.939.732,99	6.063.732,99
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.463.000,00	1.463.000,00	1.905.278,03	442.278,03
Impostos	1.137.000,00	1.137.000,00	1.591.344,02	454.344,02
Taxas	106.000,00	106.000,00	110.055,79	4.055,79
Contribuição de Melhoria	220.000,00	220.000,00	203.878,22	-16.121,78
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	4.462.000,00	4.462.000,00	4.908.789,05	446.789,05
Contribuições Sociais	4.462.000,00	4.462.000,00	4.908.789,05	446.789,05
RECEITA PATRIMONIAL	165.000,00	165.000,00	398.575,20	233.575,20
Valores Mobiliários	165.000,00	165.000,00	398.575,20	233.575,20
RECEITA DE SERVIÇOS	25.000,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
Serviços e Atividades referentes à Saúde	25.000,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	28.681.000,00	28.681.000,00	33.409.529,41	4.728.529,41
Transferências da União e de suas Entidades	16.729.000,00	16.729.000,00	20.296.593,52	3.567.593,52
Transferências do Estado e de suas Entidades	4.952.000,00	4.952.000,00	5.762.139,52	810.139,52
Transferências de Outras Instituições Públicas	7.000.000,00	7.000.000,00	7.350.796,37	350.796,37
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	80.000,00	80.000,00	317.561,30	237.561,30
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	45.000,00	45.000,00	2.832,00	-42.168,00
Demais Receitas Correntes	35.000,00	35.000,00	314.729,30	279.729,30
RECEITAS DE CAPITAL (II)	2.300.000,00	2.300.000,00	1.406.409,75	-893.590,25
ALIENAÇÃO DE BENS	300.000,00	300.000,00	0,00	-300.000,00
Alienação de Bens Móveis	200.000,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
Alienação de Bens Imóveis	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	2.000.000,00	2.000.000,00	1.406.409,75	-593.590,25
Transferências da União e suas Entidades	2.000.000,00	2.000.000,00	1.118.424,75	-881.575,25
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	287.985,00	287.985,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>37.176.000,00</b>	<b>37.176.000,00</b>	<b>42.346.142,74</b>	<b>5.170.142,74</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>37.176.000,00</b>	<b>37.176.000,00</b>	<b>42.346.142,74</b>	<b>5.170.142,74</b>
DÉFICIT (VI)			1.797.433,97	1.797.433,97
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>37.176.000,00</b>	<b>37.176.000,00</b>	<b>44.143.576,71</b>	<b>6.967.576,71</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE TUPARETAMA

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pa

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	33.875.700,00	41.812.708,33	41.489.595,09	41.450.695,09	37.970.794,12	323.111,24
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	18.516.000,00	21.527.826,01	21.407.438,06	21.407.438,06	20.676.429,94	120.387,95
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	15.341.700,00	20.284.882,32	20.082.157,03	20.043.257,03	17.294.364,18	202.229,29
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	2.880.300,00	2.672.840,74	2.653.981,62	2.639.214,31	2.606.330,75	18.559,12
INVESTIMENTOS	2.404.300,00	2.115.606,13	2.096.747,01	2.081.979,70	2.062.350,93	18.559,12
INVERSÕES FINANCEIRAS	60.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	416.000,00	532.234,61	532.234,61	532.234,61	518.979,82	140.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	420.000,00	140.000,00	0,00	0,00	0,00	140.000,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>37.176.000,00</b>	<b>44.625.549,07</b>	<b>44.143.576,71</b>	<b>44.089.909,40</b>	<b>40.577.124,87</b>	<b>481.777,36</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>37.176.000,00</b>	<b>44.625.549,07</b>	<b>44.143.576,71</b>	<b>44.089.909,40</b>	<b>40.577.124,87</b>	<b>481.777,36</b>
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>37.176.000,00</b>	<b>44.625.549,07</b>	<b>44.143.576,71</b>	<b>44.089.909,40</b>	<b>40.577.124,87</b>	<b>481.777,36</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### 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	65.986,30	38.900,00	36.001,30	36.001,30	0,00	68.885,00
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	65.986,30	38.900,00	36.001,30	36.001,30	0,00	68.885,00
DESPESAS DE CAPITAL	1.733.914,43	14.767,31	727.350,19	727.350,19	0,00	1.021.714,55
INVESTIMENTOS	1.733.914,43	14.767,31	727.350,19	727.350,19	0,00	1.021.714,55
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
<b>TOTAL</b>	<b>1.799.900,73</b>	<b>53.667,31</b>	<b>763.351,49</b>	<b>763.351,49</b>	<b>0,00</b>	<b>1.090.216,55</b>

### QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	945.143,29	3.485.380,97	934.147,78	6.033,74	3.490.342,74
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	171.621,76	731.008,12	165.659,99	1.000,00	735.969,89
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	773.521,53	2.754.372,85	768.487,79	5.033,74	2.754.372,85
DESPESAS DE CAPITAL	370.422,20	32.883,56	337.828,20	32.594,00	32.883,56
INVESTIMENTOS	370.422,20	19.628,77	337.828,20	32.594,00	19.628,77
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	13.254,79	0,00	0,00	13.254,79
<b>TOTAL</b>	<b>1.315.565,49</b>	<b>3.518.264,53</b>	<b>1.271.975,98</b>	<b>38.627,74</b>	<b>3.523.226,30</b>

**PREFEITURA DO MUNICIPIO DE TUPARETAMA**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022



**ANEXO A**

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	3.438.000,00	3.438.000,00	4.013.500,29	575.500,29
Receita de Contribuições	3.438.000,00	3.438.000,00	4.013.500,29	575.500,29

**ANEXO B**

DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPEAS EMPENHADAS (g)	DESPEAS LIQUIDADAS (h)	DESPEAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	3.987.000,00	4.865.930,04	4.859.793,22	4.859.793,22	3.209.925,32	613.382,00
DESPEAS CORRENTES	3.984.000,00	4.865.930,04	4.859.793,22	4.859.793,22	3.209.925,32	613.382,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.151.000,00	1.125.559,36	1.119.783,06	1.119.783,06	847.871,16	57.776,30
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	2.833.000,00	3.740.370,68	3.740.010,16	3.740.010,16	2.362.054,16	66.360,52
DESPEAS DE CAPITAL	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
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	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
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 JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA, DOMINGOS SÁVIO DA COSTA TORRES  
 Acesse em: <https://pcc.sp.gov.br/portal/DocAssin>  
 Código do documento: fd15a9b9-19f3-4df0-b1e1-03264476184b

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA

CRC-PE: 021.866-O-8

CPF.: 024.410.444-19

DOMINGOS SÁVIO DA COSTA TORRES

PREFEITO

CPF.: 138.098.304-53

# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE TUPARETAMA

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022



### NOTA EXPLICATIVA

## MUNICÍPIO DE TUPARETAMA

AV CENTRAL, SN, CENTRO, TUPARETAMA-PE

CNPJ: 11.358.124/0001-60

### BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO XII

(Item 04, da Resolução TC nº 190, de 14 de dezembro de 2022)

O orçamento é um importante instrumento de planejamento de qualquer entidade, seja pública ou privada. Ele 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 do orçamento orçamentária, sob as rubricas próprias, todas 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 nele arrecadadas;

II - as despesas nele legalmente empenhadas.

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, ou ingressos extraorçamentários, quando representam apenas entradas compensatórias.

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA  
CRC-PE: 021.866-O-8  
CPF.: 024.410.444-19

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

Documento Assinado Digitalmente por: JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA, DOMINGOS SÁVIO DA COSTA TORRES  
Acesse em: <https://stc.cce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fdf3a9b7-7913-4df0-bfe1-032644b018b0

# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE TUPARETAMA

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022



### NOTA EXPLICATIVA

#### 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\$ 40,9mi, o que levou a 96,68% da execução da receita. Já a Receita de Capital perfaz o valor de R\$ 1,4mi realizadas, o que levou a 3,32% 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.

#### 2.1 Execução

Traz o balanço orçamentário, a despesa corrente empenhada ante a despesa corrente atualizada. Dessa forma observa-se que foi empenhado cerca de R\$ 41,4mi, o que levou a 93,99% da execução da despesa. Já a Despesa de Capital perfaz o valor de R\$ 2,6mi realizadas, o que levou a 6,01% 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 todo sorte, o resultado apurado foi deficitário em cerca de R\$ 1,7mi.

Documento Assinado Digitalmente por: JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA, DOMINGOS SÁVIO DA COSTA TORRES  
Acesse em: <https://stc.tuparetama.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fd13529b-619f3-4df0-bfe1-032644761890

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA  
CRC-PE: 021.866-O-8  
CPF.: 024.410.444-19

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



**ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**TRIBUNAL DE CONTAS**

**Resolução TC nº 190, de 14 de dezembro de 2022**  
**ANEXO XVII**

ANEXO TC



**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE TUPARETAMA**  
**TIPOS DE CRÉDITOS**

Dezembro/2022

Tipos de Crédito	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa paga (h)	Saldo da dotação (i)=(e-f)
Inicial	37.176.000,00	44.625.549,07	44.143.576,71	44.089.909,40	40.577.124,87	481.972,67
Suplementares	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Especiais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Extraordinários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>37.176.000,00</b>	<b>44.625.549,07</b>	<b>44.143.576,71</b>	<b>44.089.909,40</b>	<b>40.577.124,87</b>	<b>481.972,67</b>

TUPARETAMA  
domingo, 26 de março de 2023

\_\_\_\_\_  
PREFEITO MUNICIPAL

\_\_\_\_\_  
CONTADOR

Documento Assinado Digitalmente por: JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA, DOMINGOS SAVIO DA COSTA TORRES  
Acesse em: https://etce.ce.gov.br/ppp/portal/Processam Código do documento: fd5a9b9-19f3-4df0-bfe1-03264476184b