



## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – PRESTAÇÃO DE CONTAS - TEREZINHA

### ITEM 4

#### SUMÁRIO

1. RECEITAS
2. DESPESAS
3. RESTOS A PAGAR
4. NOTAS EXPLICATIVAS – RECEITA
5. NOTAS EXPLICATIVAS – DESPESA
6. NOTAS EXPLICATIVAS – RESTOS A PAGAR
7. COMPARATIVO RECEITA X DESPESA





ESTADO DE PERNAMBUCO - MUNICÍPIO DE TEREZINHA  
PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA - PE  
Demonstrativo Contábil da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - RECEITAS**  
Dezembro/2017 - CONSOLIDADO



Documento Assinado Digitalmente por: MATEIUS EMÍDIO DE BARROS CALADO  
Acesse em: [http://www.terezinha.pe.gov.br/portal/verdocumento.aspx?secao=secao\\_documento; b2595fbc1-4116-4160-9168-9cc8-cad3060b0606](http://www.terezinha.pe.gov.br/portal/verdocumento.aspx?secao=secao_documento; b2595fbc1-4116-4160-9168-9cc8-cad3060b0606)

(art. 102 da Lei n.º 4.320/1964)

RS 1,00

RECEITAS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		Saldo a Realizar (c - a)
			Até o Mês (c)	% (c / a)	
RECEITAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	25.781.000,00	25.781.000,00	21.180.808,77	82,15	-4.600.191,23
RECEITAS CORRENTES	23.015.300,00	23.015.300,00	20.693.483,95	89,91	-2.321.816,05
RECEITA TRIBUTARIA	360.000,00	360.000,00	368.259,35	102,29	8.259,35
Impostos	317.000,00	317.000,00	330.104,37	104,13	13.104,37
Taxas	43.000,00	43.000,00	38.154,98	88,73	-4.845,02
Contribuição de Melhoria					
(-)Dedução da Receita Tributaria					
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	851.800,00	851.800,00	588.127,73	69,04	-263.672,27
Contribuições Sociais	791.800,00	791.800,00	556.055,09	70,22	-235.744,91
Contribuições Econômicas	60.000,00	60.000,00	32.072,64	53,45	-27.927,36
(-)Dedução da Receita de Contribuições					
RECEITA PATRIMONIAL	79.000,00	79.000,00	88.970,96	112,62	9.970,96
Receitas Imobiliárias	4.500,00	4.500,00	3.633,00	80,73	-867,00
Receitas de Valores Mobiliários	74.000,00	74.000,00	85.337,96	115,32	11.337,96
Receitas de Concessões e Permissões					
Outras Receitas	500,00	500,00			-500,00
(-)Dedução da Receita Patrimonial					
RECEITA AGROPECUÁRIA					
Receita da Produção Vegetal					
Receita da Produção Animal e Derivados					
Outras Receitas Agropecuárias					
(-)Dedução da Receita Agropecuária					
RECEITA INDUSTRIAL					
Receita da Indústria de Transformação					
Receita da Indústria de Construção					
Outras Receitas Industriais					
(-)Dedução da Receita Industrial					
RECEITA DE SERVIÇOS	11.000,00	11.000,00	11.179,14	101,62	179,14
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	21.618.900,00	21.618.900,00	19.533.078,61	90,35	-2.085.821,39
Transferências Intergovernamentais	21.591.900,00	21.591.900,00	19.395.877,55	89,82	-2.196.022,45
Transferências de Instituições Privadas					
Transferências do Exterior					
Transferências de Pessoas					
Transferências de Convênios	24.000,00	24.000,00	137.201,06	571,67	113.201,06
Transferências para o Combate à Fome	3.000,00	3.000,00			-3.000,00
(-) Dedução para formação do FUNDEB					
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	94.600,00	94.600,00	103.868,16	109,79	9.268,16
Multa de Juros de Mora	5.500,00	5.500,00	1.506,07	27,38	-3.993,93
Indenizações e Restituições	8.000,00	8.000,00	96.789,43	209,86	88.789,43
Receita da Dívida Ativa	81.100,00	81.100,00	5.572,66	6,87	-75.527,34
Receitas Diversas					
(-) Dedução de Outras Receitas Correntes					
RECEITAS DE CAPITAL	2.765.700,00	2.765.700,00	487.324,82	17,62	-2.278.375,18
OPERAÇÕES DE CRÉDITO					
Operações de Crédito Internas					
Operações de Crédito Externas					
ALIENAÇÃO DE BENS	10.500,00	10.500,00			-10.500,00
Alienação de Bens Móveis	5.000,00	5.000,00			-5.000,00
Alienação de Bens Imóveis	5.500,00	5.500,00			-5.500,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS					
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	2.755.200,00	2.755.200,00	487.324,82	17,68	-2.267.875,18
Transferências Intergovernamentais	61.000,00	61.000,00			-61.000,00
Transferências de Instituições Privadas					
Transferências do Exterior					
Transferências de Pessoas					
Transferências de Outras Instituições Públicas					
Transferências de Convênios	2.694.200,00	2.694.200,00	487.324,82	18,08	-2.206.875,18
Bens Imóveis para o Combate a Fome					
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL					
Integralização do Capital Social					
Div. Ativa da Amortiz. de Emp. e Financ.					
Restituições					
Receita de Capital Diversas					
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	4.151.300,00	4.151.300,00	3.592.818,77	86,54	-558.481,23
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I + II)	29.932.300,00	29.932.300,00	24.773.627,54	82,76	-5.158.672,46
OPERAÇÕES DE CRÉDITO - REFINANCIAMENTO (IV)					
Operações de Crédito Internas					
Mobiliária					
Contratual					
Operações de Crédito Externas					
Mobiliária					
Contratual					
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	29.932.300,00	29.932.300,00	24.773.627,54	82,76	-5.158.672,46
DÉFICIT/SUPERÁVIT (VI)					
TOTAL( VII ) = (V + VI)	29.932.300,00	29.932.300,00	24.773.627,54	82,76	-5.158.672,46



ESTADO DE PERNAMBUCO - MUNICÍPIO DE TEREZINHA  
 PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA - PE  
 Demonstrativo Contábil da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - RECEITAS**  
 Dezembro/2017 - CONSOLIDADO

Documento Assinado Digitalmente por: MATEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO  
 Acesse em: <http://tce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: b2595fbc1-41f6-464f-9cc8-ca43796ebb62

<b>(art. 102 da Lei n.º 4.320/1964)</b>							<b>R\$ 1,00</b>
SALDOS DE EXERC. ANTERIORES (Utiliz. para Créditos Adicionais)							
Superávit Financeiro							
Reabertura de Créditos Adicionais							

Nota: Demonstrativo Contábil em conformidade com o MCASP.



ESTADO DE PERNAMBUCO - MUNICÍPIO DE TEREZINHA  
PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA - PE  
Demonstrativo Contábil da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - RECEITAS**  
Dezembro/2017 - CONSOLIDADO



Documento Assinado Digitalmente por: MATEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO  
Acesse em: <http://portal.terezinha.pe.gov.br/validador>; sem Código do documento: b289c1-41f6-464f-9c8c-ca43796ebb04

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		Saldo a Realizar (c - a)
			Até o Mês (c)	% (c / a)	
RECEITAS CORRENTES (I)	702.200,00	702.200,00	423.214,89	60,26	-278.985,11
RECEITA TRIBUTÁRIA					
Taxas					
Contribuição de Melhoria					
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	700.700,00	700.700,00	423.214,89	60,39	-277.485,11
Contribuições Sociais	700.700,00	700.700,00	423.214,89	60,39	-277.485,11
Contribuições Econômicas					
RECEITA PATRIMONIAL					
Receitas Imobiliárias					
Receitas de Valores Mobiliários					
Receita de Concessões e Permissões					
Outras Receitas Agropecuárias					
RECEITA AGROPECUÁRIA					
Receita da Produção Vegetal					
Receita da Produção Animal e Derivados					
Outras Receitas Agropecuárias					
RECEITA INDUSTRIAL					
Receita da Indústria de Transformação					
Receita da Indústria de Construção					
Outras Receitas Industriais					
RECEITA DE SERVIÇOS					
Receita de Serviços					
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.500,00	1.500,00			-1.500,00
Multas e Juros de Mora	1.500,00	1.500,00			-1.500,00
Indenizações e Restituições					
Receitas Diversas					
RECEITAS DE CAPITAL					
OPERAÇÕES DE CRÉDITO					
Operações de Crédito Internas					
ALIENAÇÃO DE BENS					
Alienação de Bens Móveis					
Alienação de Bens Imóveis					
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS					
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL					
Integralização do Capital Social					
Receitas de Capital Diversas					
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>702.200,00</b>	<b>702.200,00</b>	<b>423.214,89</b>	<b>60,26</b>	<b>-278.985,11</b>
<b>DÉFICIT (IV)</b>	<b>38.700,00</b>	<b>41.550,00</b>	<b>276.284,29</b>	<b>664,94</b>	<b>234.734,29</b>
<b>TOTAL (V) = (III + IV)</b>	<b>740.900,00</b>	<b>743.750,00</b>	<b>699.499,18</b>	<b>94,05</b>	<b>-44.250,82</b>

Nota: Demonstrativo Contábil em conformidade com o MCASP.

MATEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO  
PREFEITO CPF 093.940.664-03

EDER MARCONE VIEIRA  
CONTADOR CRC



## ESTADO DE PERNAMBUCO - MUNICÍPIO DE TEREZINHA

## PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA - PE

Demonstrativo Contábil da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - DESPESAS

Dezembro/2017 - CONSOLIDADO

Documento Assinado  
Acesse em: <https://www.terezinha.pe.gov.br>

(art. 102 da Lei n.º 4.320/1964)

DESPESAS	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	% (h / f)	Saldo da Dotação (f - g)
			Até o Mês (h)	Até o Mês (i)	Até o Mês (j)		
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (VIII)	23.259.100,00	23.256.250,00	19.168.160,03	19.123.221,49	17.849.330,28	82,42	4.088.999,97
DESPESAS CORRENTES	18.613.500,00	21.789.877,00	18.247.053,04	18.229.114,50	16.968.903,29	83,74	3.560.762,96
Pessoal e Encargos Sociais	10.879.900,00	13.512.887,27	11.715.610,32	11.702.693,66	10.907.554,84	86,69	1.775.192,95
Juros e Encargos da Dívida	4.600,00						
Outras Despesas Correntes	7.729.000,00	8.276.989,73	6.531.442,72	6.526.420,84	6.061.348,45	78,91	1.745.568,71
DESPESAS DE CAPITAL	4.395.600,00	1.466.373,00	921.106,99	894.106,99	880.426,99	62,81	5.119.466,01
Investimentos	4.219.600,00	1.173.673,00	636.852,23	609.852,23	596.172,23	54,26	5.613.400,77
Inversões Financeiras	5.000,00						
Amortização da Dívida	171.000,00	292.700,00	284.254,76	284.254,76	284.254,76	97,11	3.211.552,24
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	250.000,00						
RESERVA DO RPPS							
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IX)	740.900,00	743.750,00	699.499,18	683.774,13	624.804,11	94,05	108.925,82
SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = (VIII + IX)	24.000.000,00	24.000.000,00	19.867.659,21	19.806.995,62	18.474.134,39	82,78	4.132.340,79
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XI)							
Amortização da Dívida Interna							
Dívida Mobiliária							
Outras Dívidas							
Amortização da Dívida Externa							
Dívida Mobiliária							
Outras Dívidas							
SUBTOTAL C/REFINANCIAMENTO (XII) = (X + XI)	24.000.000,00	24.000.000,00	19.867.659,21	19.806.995,62	18.474.134,39	82,78	4.132.340,79
SUPERÁVIT (XIII)	5.932.300,00	5.932.300,00	4.905.968,33			82,69	1.026.331,67
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	29.932.300,00	29.932.300,00	24.773.627,54	19.806.995,62	18.474.134,39	82,76	5.159.672,46
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS							
DESPESAS CORRENTES (I)	740.900,00	743.750,00	699.499,18	683.774,13	624.804,11	94,05	118.925,82
Pessoal e Encargos Sociais	740.900,00	743.750,00	699.499,18	683.774,13	624.804,11	94,05	118.925,82
Juros e Encargos da Dívida							
Outras Despesas Correntes							
DESPESAS DE CAPITAL (II)							
Investimentos							
Inversões Financeiras							
Amortização da Dívida							
SUBTOTAL DAS DESPESAS (III) = (I + II)	740.900,00	743.750,00	699.499,18	683.774,13	624.804,11	94,05	118.925,82
SUPERÁVIT (IV)							
TOTAL (V) = (III + IV)	740.900,00	743.750,00	699.499,18	683.774,13	624.804,11	94,05	118.925,82

R\$ 41,00

Assinado em

Data

Hora

Assinado em

Data

Hora

Assinado em

Data

Hora

Assinado em

Data

Hora

Assinado em

Data

Hora

Assinado em

Data

Hora

Assinado em

Data

Hora

Assinado em

Data

Hora

Assinado em

Data

Hora

Assinado em

Data

Hora

Assinado em

Data

Hora

Assinado em

Data

Hora

Assinado em

Data

Hora

Assinado em

Data

Hora

Assinado em

Data

Hora

Assinado em

Data

Hora

Assinado em

Data

Hora

Assinado em

Data

Hora



ESTADO DE PERNAMBUCO - MUNICÍPIO DE TEREZINHA

PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA - PE

Demonstrativo Contábil da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - DESPESAS**

Dezembro/2017 - CONSOLIDADO



Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMIDIO DE BARROS CALADO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b2595bc1-41f6-464f-9cc8-ca43796ebb62

(art. 102 da Lei n.º 4.320/1964)

Nota: Demonstrativo Contábil em conformidade com o MCASP.

MATHEUS EMIDIO DE BARROS CALADO  
PREFEITO CPF 093.940.664-03

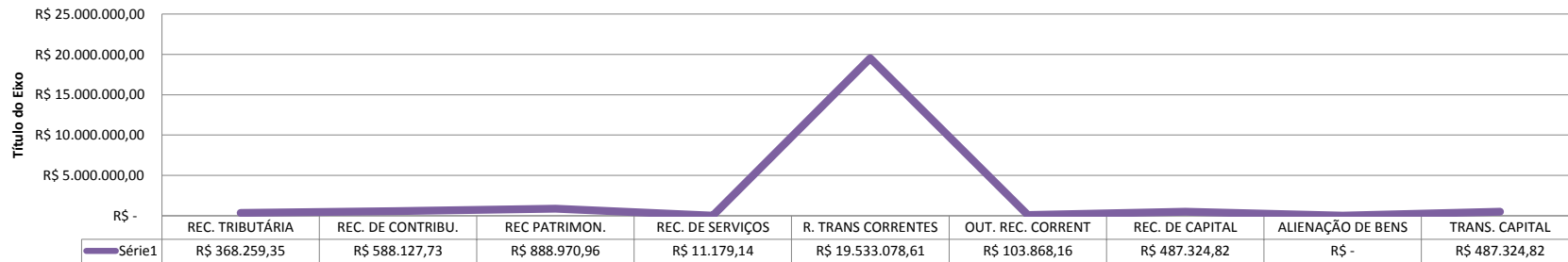
EDER MARCONE VIEIRA  
CONTADOR CRC





## Notas Explicativas - Distribuição das Receitas - Composição de Orçamento e Execução

### COMPOSIÇÃO DA RECEITA MUNICIPAL



**Receitas Correntes** — Conforme a lei 4.320/64 Art.11 § 1º São Receitas Correntes as receitas tributárias, de contribuições, patrimonial, agropecuária, industrial, de serviços e outras e, ainda, as provenientes de recursos financeiros recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, quando destinadas a atender despesas classificáveis em Despesas Correntes

*receita tributária* — é a proveniente de impostos, taxas e contribuições de melhorias;

*receita de Contribuições* — é a proveniente das seguintes contribuições sociais(previdência social, saúde e assistência social), de intervenção domínio econômico(tarifas de telecomunicações) e de interesse das categorias profissionais ou econômicas(órgãos representativos de categorias de profissionais), como instrumentos de intervenção nas respectivas áreas;

*receita patrimonial* — rendas obtidas pelo Estado quando este aplica recursos em inversões financeiras, ou as rendas provenientes de bens de propriedade do Estado, tais como aluguéis;

*receita agropecuária* — é a proveniente da exploração de atividades agropecuárias de origem vegetal ou animal;

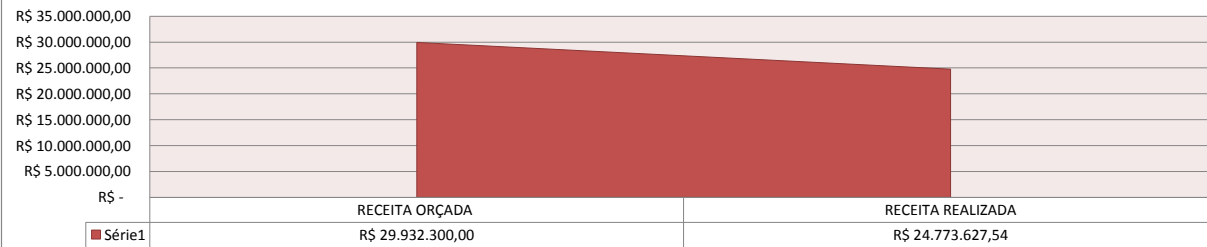
*receita de serviços* — é a proveniente de atividades caracterizadas pelas prestações de serviços financeiros, transporte, saúde, comunicação, portuário, armazenagem, de inspeção e fiscalização, judiciário, processamento de dados, vendas de mercadorias e produtos inerentes a atividades da entidade entre outros;

*receita industrial* — resultante da ação direta do Estado em atividades comerciais, industriais ou agropecuárias;

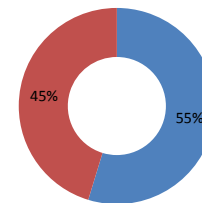
*transferências correntes* — recursos financeiros recebidos de outras entidades públicas ou privadas e que se destinam a cobrir despesas correntes;

*outras receitas correntes* — provenientes de multas, cobrança da dívida ativa, indenizações e outra receitas de classificação específica;

### R. ORÇA. X R. REALIZ.



■ RECEITA ORÇADA ■ RECEITA REALIZADA





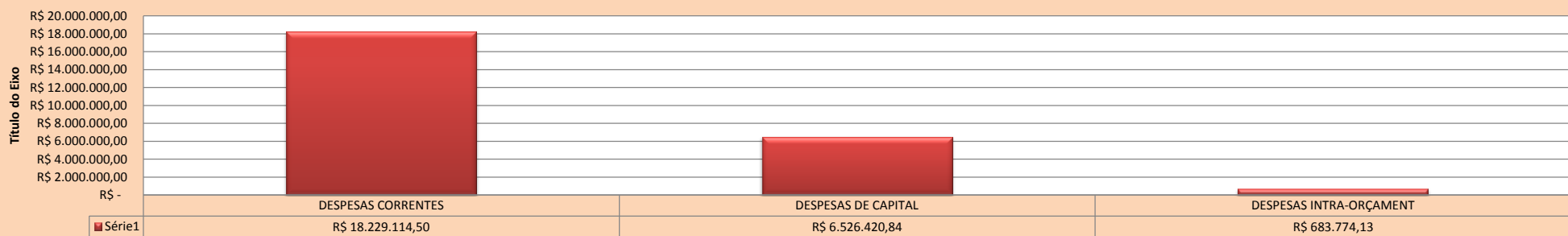


# PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA

R. Agamenon Magalhaes, 25, Teresinha - PE, 55305-000  
 CNPJ: 11.286.366/0001-95

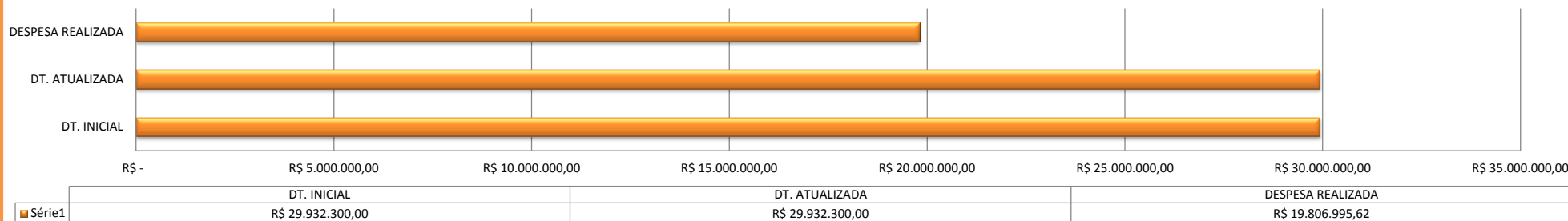
## Notas Explicativas - Balanço Orçamentário

### Detalhamento de Despesas - Realizada



Regulamentado pela lei brasileira 4.320/64, o Balanço Orçamentário é a demonstração contábil pública que discrimina o saldo das contas de receitas e despesas orçamentárias, comparando as parcelas previstas e fixadas com as executadas.

### COMPARATIVO DE DESPESA ORÇADA X REALIZADA

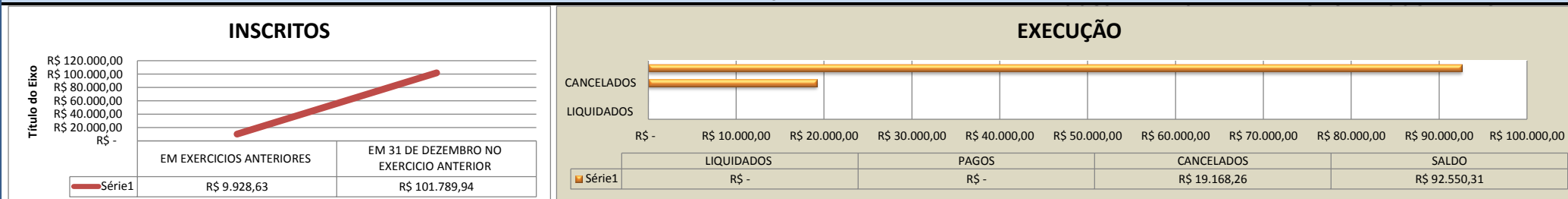


Demonstrativo contábil em que se confrontam, num dado momento, as receitas e despesas previstas na lei orçamentária com as realizadas. A partir da comparação entre o previsto e o realizado é possível constatar a ocorrência de superávit, déficit ou equilíbrio orçamentário.



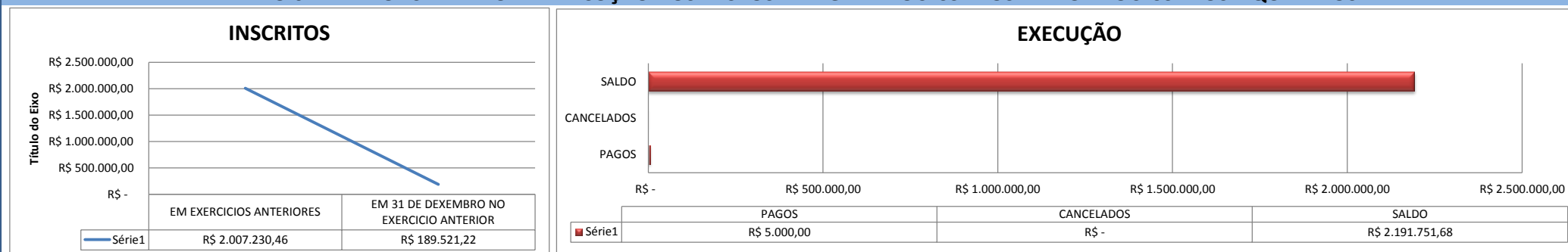
## Notas Explicativas - Balanço Orçamentário ( Restos a Pagar )

### ANEXO 01 - DEMONSTRATIVOS DE EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS



**Restos a Pagar de Despesas Processadas** aqueles cujo empenho foi entregue ao credor, que por sua vez já forneceu o material, prestou o serviço ou executou a obra, e a despesa foi considerada liquidada, estando apta ao pagamento. Nesta fase a despesa processou-se até a liquidação e em termos orçamentários foi considerada realizada, faltando apenas à entrega dos recursos através do pagamento.

### ANEXO 02 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:



**Restos a Pagar de Despesa Não Processada** são aqueles cujo empenho foi legalmente emitido, mas depende ainda da fase de liquidação, isto é, o empenho fora emitido, porém o objeto adquirido ainda não foi entregue e depende de algum fator para sua regular liquidação; do ponto de vista do Sistema Orçamentário de escrituração contábil, a despesa não está devidamente processada.

### COMPARATIVOS DE RECEITAS E DESPESAS

