

Prefeitura Municipal de Iguaracy
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2019)



Exercício de 2019

CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES(I)	40.416.000,00	40.416.000,00	33.038.065,61	-7.377.934,39
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.645.000,00	1.645.000,00	1.013.381,71	-631.618,29
Impostos	1.480.000,00	1.480.000,00	947.193,31	-532.806,69
Taxas	165.000,00	165.000,00	66.188,40	-98.811,60
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	6.013.000,00	6.013.000,00	3.383.690,17	-2.629.309,83
Contribuições Sociais	5.413.000,00	5.413.000,00	2.815.528,00	-2.597.472,00
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	600.000,00	600.000,00	568.162,17	-31.837,83
RECEITA PATRIMONIAL	287.000,00	287.000,00	215.091,21	-71.908,79
Valores Mobiliários	285.000,00	285.000,00	215.091,21	-69.908,79
Outras Receitas Patrimoniais	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
RECEITA DE SERVIÇOS	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	32.069.000,00	32.069.000,00	28.292.114,77	-3.776.885,23
Transferências da União e de suas Entidades	20.676.000,00	20.676.000,00	16.503.156,98	-4.172.843,02
Transferências do Estado e de suas Entidades	4.860.000,00	4.860.000,00	4.622.069,19	-237.930,81
Transferências do Município e suas Entidades	133.000,00	133.000,00	0,00	-133.000,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	6.400.000,00	6.400.000,00	7.166.888,60	766.888,60
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	401.000,00	401.000,00	133.787,75	-267.212,25
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	131.000,00	131.000,00	15.074,89	-115.925,11
Demais Receitas Correntes	270.000,00	270.000,00	118.712,86	-151.287,14
RECEITAS DE CAPITAL (II)	4.020.000,00	4.020.000,00	595.770,54	-3.424.229,46
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
Operações de Crédito	20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS	50.000,00	50.000,00	39.600,00	-10.400,00
Alienação de Bens Móveis	40.000,00	40.000,00	39.600,00	-400,00
Alienação de Bens Imóveis	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	3.950.000,00	3.950.000,00	556.170,54	-3.393.829,46
Transferências da União e suas Entidades	3.450.000,00	3.450.000,00	440.126,57	-3.009.873,43
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	500.000,00	500.000,00	116.043,97	-383.956,03
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	44.436.000,00	44.436.000,00	33.633.836,15	-10.802.163,85
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	44.436.000,00	44.436.000,00	33.633.836,15	-10.802.163,85
DÉFICIT (VI)			2.705.156,82	
TOTAL (VII) = (V+VI)	44.436.000,00	44.436.000,00	36.338.992,97	
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	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

Documento Assinado em: 31/12/2019
 Assinatura: [Assinatura]
 Acesso em: https://www.iguaracy.ma.gov.br/portal/assessoria-financeira/relatorios-financeiros/relatorio-balanco-orcamentario

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

JOSÉ TORRES LOPES FILHO
 PREFEITO
 CPF.: 457.387.344-91

Prefeitura Municipal de Iguaracy
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2019)



Exercício de 2019

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 (VIII)	38.186.000,00	42.079.964,96	34.591.389,89	34.569.389,89	31.392.108,77	7.488.575,07
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	22.045.000,00	23.159.650,00	20.993.570,02	20.993.570,02	18.646.468,66	2.166.079,98
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	16.126.000,00	18.920.314,96	13.597.819,87	13.575.819,87	12.745.640,11	5.322.990,09
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	4.233.000,00	2.356.025,00	1.747.603,08	1.293.020,56	1.293.020,56	608.022,92
INVESTIMENTOS	3.843.000,00	1.861.025,00	1.314.590,58	860.008,06	860.008,06	546.033,42
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	390.000,00	495.000,00	433.012,50	433.012,50	433.012,50	61.987,50
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	2.017.000,00	10,04	0,00	0,00	0,00	2.016.989,96
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	44.436.000,00	44.436.000,00	36.338.992,97	35.862.410,45	32.685.129,33	8.097.000,03
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	44.436.000,00	44.436.000,00	36.338.992,97	35.862.410,45	32.685.129,33	8.097.000,03
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	44.436.000,00	44.436.000,00	36.338.992,97	35.862.410,45	32.685.129,33	8.097.000,03
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	2.855.980,37	22.000,00	1.450.037,85	1.432.306,03	1.405.491,54	400.582,04
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.967,17	0,00	2.988,38	2.988,38	2.978,79	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.850.013,20	22.000,00	1.447.049,47	1.429.317,65	1.402.512,75	400.582,04
DESPESAS DE CAPITAL	423.376,69	454.582,52	155.345,49	155.345,49	72.531,96	650.881,76
INVESTIMENTOS	423.376,69	454.582,52	155.345,49	155.345,49	72.531,96	650.881,76
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	3.279.357,06	476.582,52	1.605.383,34	1.587.651,52	1.478.023,50	690.264,56

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	581.542,23	3.177.281,12	417.003,88	33.063,83	3.308.755,64
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	388.119,00	2.347.101,36	244.761,76	11.882,72	2.478.575,88
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	193.423,23	830.179,76	172.242,12	21.181,11	830.179,76
DESPESAS DE CAPITAL	14.092,04	0,00	0,00	14.092,04	0,00
INVESTIMENTOS	14.092,04	0,00	0,00	14.092,04	0,00
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	595.634,27	3.177.281,12	417.003,88	47.155,87	3.308.755,64

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

JOSÉ TORRES LOPES FILHO
 PREFEITO
 CPF.: 457.387.344-91

Prefeitura Municipal de Iguaracy
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2019)



Exercício de 2019

ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	4.510.000,00	4.510.000,00	2.208.745,97	-2.301.254,03
Receita de Contribuições	4.510.000,00	4.510.000,00	2.208.745,97	-2.301.254,03

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	25.000,00	25.200,00	10.129,90	10.129,90	10.129,90	15.070,10
DESPESAS CORRENTES	25.000,00	25.200,00	10.129,90	10.129,90	10.129,90	15.070,10
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	25.000,00	25.200,00	10.129,90	10.129,90	10.129,90	15.070,10
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 Digitalmente por JOSÉ TORRES LOPES FILHO, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 Acesso em: 11/01/2020 às 15:43:13
 Endereço: http://www.iguaracy.ma.gov.br/portal/ajuda/Doc:seam_Codigo_documento: 490f33eb-b2cc-4ef4-95b9-c05493eb4c80

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

JOSÉ TORRES LOPES FILHO
 PREFEITO
 CPF.: 457.387.344-91

Prefeitura Municipal de Igaracy
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2019)

Exercício de 2019



NOTA EXPLICATIVA

MUNICIPIO DE IGUARACI

PC ANTONIO RABELO, 02, ANDAR TERREO, CENTRO, IGUARACI- PE

CNPJ: 11.368.966/0001-00

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO XII

(Item 04, da Resolução TC nº 66, de 04 de dezembro 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 receitas orçamentárias, 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, a 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, ou ingressos extraorçamentários, quando representam apenas entradas compensatórias.

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

JOSÉ TORRES LOPES FILHO
PREFEITO
CPF.: 457.387.344-91

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE TORRES LOPES FILHO, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 990713eb-b2cc-4e14-95f9-8b5475e81c10

Prefeitura Municipal de Igaracy
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2019)

Exercício de 2019



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\$33 milhões, o que levou a 98,23% da execução da receita. Já a Receita do Capital perfex o valor de R\$595,7 mil realizadas, o que levou a 1,77% 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\$34,5 milhões, o que levou a 95,19% da execução da despesa. Já a Despesa do Capital perfex o valor de R\$1,7 milhões realizadas, o que levou a 4,81% 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\$2,7 milhões.

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

JOSÉ TORRES LOPES FILHO
PREFEITO
CPF.: 457.387.344-91

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE TORRES LOPES FILHO, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: <https://stecc.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigoDoDocumento:49053852cc4ef495b9-c05493e4d480>