

**PREF. MUNIC. AFOGADOS DA INGAZEIRA**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2018)**



Exercício de 2018

CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	90.760.000,00	90.760.000,00	85.459.168,61	-5.300.831,39
RECEITA TRIBUTÁRIA	7.504.800,00	7.504.800,00	8.097.852,36	593.052,36
Impostos	4.645.000,00	4.645.000,00	5.813.030,97	1.168.030,97
Taxas	859.800,00	859.800,00	791.485,07	-68.314,93
Contribuição de Melhoria	2.000.000,00	2.000.000,00	1.493.336,32	-506.663,68
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	11.570.200,00	11.570.200,00	7.660.628,57	-3.909.571,43
Contribuições Sociais	11.570.200,00	11.570.200,00	7.660.628,57	-3.909.571,43
RECEITA PATRIMONIAL	1.435.000,00	1.435.000,00	250.412,85	-1.184.587,15
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	40.000,00	40.000,00	30.466,12	-9.533,88
Valores Mobiliários	1.395.000,00	1.395.000,00	219.946,73	-1.175.053,27
RECEITA DE SERVIÇOS	2.395.000,00	2.395.000,00	2.282.316,29	-112.683,71
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	2.250.000,00	2.250.000,00	10,00	-2.249.990,00
Serviços e Atividades referentes à Saúde	110.000,00	110.000,00	13.974,35	-96.025,65
Outros Serviços	35.000,00	35.000,00	2.268.331,94	2.233.331,94
TRANSFERENCIAS CORRENTES	66.242.000,00	66.242.000,00	66.067.878,26	-174.121,74
Transferências da União e de suas Entidades	34.944.000,00	34.944.000,00	35.948.051,86	1.004.051,86
Transferências do Estado e de suas Entidades	11.098.000,00	11.098.000,00	8.927.688,45	-2.170.311,55
Transferências do Município e suas Entidades	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	12.092,93	12.092,93
Transferências de Outras Instituições Públicas	20.200.000,00	20.200.000,00	21.150.045,02	950.045,02
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.613.000,00	1.613.000,00	1.100.080,28	-512.919,72
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	363.000,00	363.000,00	153.640,48	-209.359,52
Demais Receitas Correntes	1.250.000,00	1.250.000,00	946.439,80	-303.560,20
RECEITAS DE CAPITAL	11.690.000,00	11.690.000,00	3.887.097,49	-7.802.902,51
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
Operações de Crédito Internas	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS	140.000,00	140.000,00	20.799,22	-119.200,78
Alienação de Bens Móveis	100.000,00	100.000,00	6.500,00	-93.500,00
Alienação de Bens Imóveis	40.000,00	40.000,00	14.299,22	-25.700,78
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	11.450.000,00	11.450.000,00	3.866.298,27	-7.583.701,73
Transferências da União e suas Entidades	10.550.000,00	10.550.000,00	3.743.106,88	-6.806.893,12
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	900.000,00	900.000,00	123.191,39	-776.808,61
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>102.450.000,00</b>	<b>102.450.000,00</b>	<b>89.346.266,10</b>	<b>-13.103.733,90</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I+II)</b>	<b>102.450.000,00</b>	<b>102.450.000,00</b>	<b>89.346.266,10</b>	<b>-13.103.733,90</b>
DÉFICIT (IV)			4.066.878,53	
<b>TOTAL (V) = (III+IV)</b>	<b>102.450.000,00</b>	<b>102.450.000,00</b>	<b>93.413.144,63</b>	
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 eletronicamente no dia 31/12/2018 às 16:04:41. Acesse em: https://www.ingazeira.ma.gov.br

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

JOSE COIMBRA PATRIOTA FILHO  
 PREFEITO  
 CPF.: 224.027.134-53

**PREF. MUNIC. AFOGADOS DA INGAZEIRA**  
**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-g)
DESPESAS CORRENTES	89.422.658,35	97.166.208,77	85.600.289,34	84.776.953,91	77.285.179,51	11.565.919,33
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	47.253.976,28	50.275.678,26	46.397.993,54	46.397.993,54	42.607.422,63	3.877.684,72
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	90.000,00	35.886,47	22.082,77	22.082,77	21.766,76	13.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	42.078.682,07	46.854.644,04	39.180.213,03	38.356.877,60	34.655.990,12	7.674.753,01
DESPESAS DE CAPITAL	15.983.977,67	9.080.027,25	7.812.855,29	4.772.754,08	4.418.218,55	1.267.779,06
INVESTIMENTOS	15.836.573,55	8.786.271,55	7.535.981,04	4.495.879,83	4.147.695,62	1.250.996,51
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	147.404,12	293.755,70	276.874,25	276.874,25	270.522,93	16.881,45
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	840.000,00	400,00	0,00	0,00	0,00	839.600,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>106.246.636,02</b>	<b>106.246.636,02</b>	<b>93.413.144,63</b>	<b>89.549.707,99</b>	<b>81.703.398,06</b>	<b>12.833.991,39</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)</b>	<b>106.246.636,02</b>	<b>106.246.636,02</b>	<b>93.413.144,63</b>	<b>89.549.707,99</b>	<b>81.703.398,06</b>	<b>12.833.991,39</b>
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
<b>TOTAL (X)=(VIII + IX)</b>	<b>106.246.636,02</b>	<b>106.246.636,02</b>	<b>93.413.144,63</b>	<b>89.549.707,99</b>	<b>81.703.398,06</b>	<b>12.833.991,39</b>

**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	1.416.298,05	823.335,43	245.747,31	245.747,31	1.146.585,99	847.000,88
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	1.416.298,05	823.335,43	245.747,31	245.747,31	1.146.585,99	847.000,88
DESPESAS DE CAPITAL	1.767.683,39	3.040.101,21	1.057.311,05	929.689,92	521.377,75	3.356.601,33
INVESTIMENTOS	1.755.035,39	3.040.101,21	1.044.663,05	917.041,92	521.377,75	3.356.601,33
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	12.648,00	0,00	12.648,00	12.648,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.183.981,44</b>	<b>3.863.436,64</b>	<b>1.303.058,36</b>	<b>1.175.437,23</b>	<b>1.667.963,74</b>	<b>4.204.017,11</b>

**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	7.576.987,96	7.491.774,40	4.875.028,15	892.914,92	9.300.819,29
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.983.024,34	3.790.570,91	1.035.898,92	395.479,54	5.342.216,79
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	3.420,53	316,01	716,95	2.703,58	316,01
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.590.543,09	3.700.887,48	3.838.412,28	494.731,80	3.958.286,49
DESPESAS DE CAPITAL	1.040.835,16	354.535,53	878.282,54	57.172,55	459.915,60
INVESTIMENTOS	997.953,08	348.184,21	877.375,01	15.198,00	453.564,28
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	42.882,08	6.351,32	907,53	41.974,55	6.351,32
<b>TOTAL</b>	<b>8.617.823,12</b>	<b>7.846.309,93</b>	<b>5.753.310,69</b>	<b>950.087,47</b>	<b>9.760.734,89</b>

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

JOSE COIMBRA PATRIOTA FILHO  
 PREFEITO  
 CPF.: 224.027.134-53

**PREF. MUNIC. AFOGADOS DA INGAZEIRA**  
**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	7.249.200,00	7.249.200,00	5.091.660,33	-2.157.539,67
Receita de Contribuições	7.249.200,00	7.249.200,00	5.081.691,14	-2.167.508,86
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	9.969,19	9.969,19

ANEXO B

DESAPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESAPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	4.420.607,21	3.751.958,79	3.614.433,10	3.614.433,10	3.411.043,10	137.525,69
DESAPESAS CORRENTES	4.391.155,53	3.746.655,53	3.613.581,52	3.613.581,52	3.410.191,52	133.074,01
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.391.155,53	3.746.655,53	3.613.581,52	3.613.581,52	3.410.191,52	133.074,01
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESAPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESAPESAS DE CAPITAL	29.451,68	5.303,26	851,58	851,58	851,58	4.451,68
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	29.451,68	5.303,26	851,58	851,58	851,58	4.451,68
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 COIMBRA PATRIOTA FILHO, CPF: 224.027.134-53  
 Acesso em: 11/01/2019 às 11:28:39. Arquivo DocSignem C:\Arquivos do documento: df38bcd4-411c-46cf-b048-0a1b2e8041de

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

JOSE COIMBRA PATRIOTA FILHO  
 PREFEITO  
 CPF.: 224.027.134-53

**PREF. MUNIC. AFOGADOS DA INGAZEIRA**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2018)**



Exercício de 2018

NOTA EXPLICATIVA

**MUNICIPIO DE AFOGADOS DA INGAZEIRA**

PC MONS ARRUDA CAMARA, 20, CENTRO, AFOGADOS DA INGAZEIRA – PE

CNPJ: 10.346.096/0001-06

**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 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 empenhadas<sup>1</sup>

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,

<sup>1</sup> M.C.A.S.P. – Resolução nº 21

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

JOSE COIMBRA PATRIOTA FILHO  
PREFEITO  
CPF.: 224.027.134-53

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE COIMBRA PATRIOTA FILHO, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 01383cc4-411c-46cf-b048-011b2588110e

**PREF. MUNIC. AFOGADOS DA INGAZEIRA**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2018)**



Exercício de 2018

NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE COIMBRA PATRIOTA FILHO, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA  
Acesse em: [https://stece.tce.pe.gov.br/validador/validador.asp?doc=sem\\_codigo\\_documento:df35b0e1-411e-46cf-b048-0a1b2e8041de](https://stece.tce.pe.gov.br/validador/validador.asp?doc=sem_codigo_documento:df35b0e1-411e-46cf-b048-0a1b2e8041de)

ou ingressos extraorçamentários, quando representam apenas entradas compensatórias.<sup>1</sup>

### 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\$5,4 milhões, o que levou a 94,16% da execução da receita. Já a Receita do Capital perf fez o valor de R\$3,88 milhões realizadas, o que levou a 33,25% 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.<sup>2</sup>

### 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\$85,6 milhões, o que levou a 88,10% da execução da receita. Já a Despesa do Capital perf fez o valor de R\$7,8 milhões realizadas, o que levou a 86,04% 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\$4,0 milhões.

<sup>1</sup> \_\_\_\_ pg.36

<sup>2</sup> MASP - 78 edição, pg 60