

**PREF. MUNIC. AFOGADOS DA INGAZEIRA**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2017)**



Exercício de 2017

**CONSOLIDADO**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	88.310.000,00	88.310.000,00	76.230.083,65	-12.079.916,35
RECEITA TRIBUTARIA	6.405.000,00	6.405.000,00	5.845.864,88	-559.135,12
Impostos	5.495.000,00	5.495.000,00	5.172.488,31	-322.511,69
Taxas	910.000,00	910.000,00	673.376,57	-236.623,43
RECEITA DE CONTRIBUIÇOES	13.340.000,00	13.340.000,00	6.858.531,44	-6.481.468,56
Contribuicoes Sociais	11.640.000,00	11.640.000,00	5.295.410,34	-6.344.589,66
Contribuição de Iluminação Pública	1.700.000,00	1.700.000,00	1.563.121,10	-136.878,90
RECEITA PATRIMONIAL	1.367.000,00	1.367.000,00	1.105.462,84	-261.537,16
Receitas Imobiliárias	40.000,00	40.000,00	31.814,51	-8.185,49
Receitas de Valores Mobiliários	1.327.000,00	1.327.000,00	773.648,33	-553.351,67
Receitas de Concessões e Permissões	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00
RECEITA DE SERVIÇOS	2.350.000,00	2.350.000,00	1.614.580,71	-735.419,29
TRANSFERENCIAS CORRENTES	63.916.000,00	63.916.000,00	59.558.016,92	-4.357.983,08
Transferências Intergovernamentais	62.866.000,00	62.866.000,00	58.869.438,17	-3.996.561,83
Transferências de Convênios	1.050.000,00	1.050.000,00	688.578,75	-361.421,25
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	932.000,00	932.000,00	1.247.626,86	315.626,86
Multas e Juros de Mora	236.000,00	236.000,00	9.775,26	-226.224,74
Indenizações e Restituições	366.000,00	366.000,00	994.702,34	628.702,34
Receita da Dívida Ativa	280.000,00	280.000,00	243.149,26	-36.850,74
Receitas Correntes Diversas	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
RECEITAS DE CAPITAL	10.120.000,00	10.120.000,00	2.019.606,84	-8.100.393,16
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	120.000,00	120.000,00	0,00	-120.000,00
Alienação de Bens Móveis	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
Alienação de Bens Imóveis	20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	9.900.000,00	9.900.000,00	2.019.606,84	-7.880.393,16
Transferências Intergovernamentais	5.600.000,00	5.600.000,00	1.522.751,68	-4.077.248,32
Transferências de Convênios	4.300.000,00	4.300.000,00	496.855,16	-3.803.144,84
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>98.430.000,00</b>	<b>98.430.000,00</b>	<b>78.249.690,49</b>	<b>-20.180.309,51</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>98.430.000,00</b>	<b>98.430.000,00</b>	<b>78.249.690,49</b>	<b>-20.180.309,51</b>
DÉFICIT (IV)			5.949.862,77	5.949.862,77
<b>TOTAL (V) = (III+IV)</b>	<b>98.430.000,00</b>	<b>98.430.000,00</b>	<b>84.199.553,26</b>	<b>-13.230.446,74</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00

Documento Assinado em 31/12/2017 por JOSÉ COIMBRA PATRIOTA FILHO, Prefeito Municipal de Afogados da Ingazeira, PE. Assinatura: 13081897463.

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

**JOSÉ COIMBRA PATRIOTA FILHO**  
 PREFEITO  
 224.027.134-53

**PREF. MUNIC. AFOGADOS DA INGAZEIRA**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2017)**



Exercício de 2017

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	84.323.000,00	90.598.116,48	77.200.968,65	76.453.446,17	71.370.344,20	13.397.144,83
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	45.491.800,00	46.552.329,57	40.104.221,20	40.104.221,20	39.005.792,53	6.448.108,37
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	310.000,00	68.000,00	62.218,40	62.218,40	61.501,45	5.786,60
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	38.521.200,00	43.977.786,91	37.034.529,05	36.287.006,57	32.303.050,22	6.943.755,86
DESPESAS DE CAPITAL	13.297.000,00	7.831.883,52	6.998.584,61	5.861.713,49	4.976.825,03	833.998,01
INVESTIMENTOS	12.337.000,00	7.400.123,52	6.686.979,56	5.562.756,44	4.684.260,41	713.440,06
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	960.000,00	431.760,00	311.605,05	298.957,05	292.564,62	120.555,95
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	810.000,00	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
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>98.430.000,00</b>	<b>98.430.000,00</b>	<b>84.199.553,26</b>	<b>82.315.159,66</b>	<b>76.347.169,23</b>	<b>14.230.440,74</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>98.430.000,00</b>	<b>98.430.000,00</b>	<b>84.199.553,26</b>	<b>82.315.159,66</b>	<b>76.347.169,23</b>	<b>14.230.440,74</b>
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
<b>TOTAL (X)=(VIII + IX)</b>	<b>98.430.000,00</b>	<b>98.430.000,00</b>	<b>84.199.553,26</b>	<b>82.315.159,66</b>	<b>76.347.169,23</b>	<b>14.230.440,74</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)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	1.601.952,79	747.522,48	577.055,01	519.161,31	356.122,21	1.474.399,95
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,33	0,00	0,33	0,33	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.601.952,46	747.522,48	577.054,68	519.160,98	356.122,21	1.474.399,95
DESPESAS DE CAPITAL	1.796.664,75	1.136.871,12	1.051.092,16	1.051.092,16	114.760,32	1.767.888,59
INVESTIMENTOS	1.796.664,75	1.124.223,12	1.051.092,16	1.051.092,16	114.760,32	1.755.835,59
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	12.648,00	0,00	0,00	0,00	12.648,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.398.617,54</b>	<b>1.884.393,60</b>	<b>1.628.147,17</b>	<b>1.570.253,47</b>	<b>470.882,53</b>	<b>3.241.875,14</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	5.594.589,17	5.083.101,97	2.860.404,75	298.192,13	7.519.094,26
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.314.462,86	1.098.428,67	399.467,18	30.400,01	2.983.024,34
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	24.232,47	716,95	0,00	21.528,89	3.420,53
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.255.893,84	3.983.956,35	2.460.937,57	246.263,23	4.532.649,39
DESPESAS DE CAPITAL	459.380,79	884.888,46	287.961,58	15.472,51	1.040.835,16
INVESTIMENTOS	413.804,08	878.496,03	287.961,58	6.385,45	997.953,08
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	45.576,71	6.392,43	0,00	9.087,06	42.882,08
<b>TOTAL</b>	<b>6.053.969,96</b>	<b>5.967.990,43</b>	<b>3.148.366,33</b>	<b>313.664,64</b>	<b>8.559.929,42</b>

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

JOSÉ COIMBRA PATRIOTA FILHO  
 PREFEITO  
 224.027.134-53

Documento assinado digitalmente por JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA em 31/12/2017 às 14:00:04. O código de validação do documento é: 14000604-517349-52-5569-a7f68889e03

**PREF. MUNIC. AFOGADOS DA INGAZEIRA**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2017)**



Exercício de 2017

**ANEXO A**

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	7.894.000,00	7.894.000,00	3.078.625,85	-4.815.374,15
Receita de Contribuições	7.860.000,00	7.860.000,00	3.065.556,03	-4.794.443,97
Outras Receitas Correntes	34.000,00	34.000,00	13.069,82	-20.930,18

**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	4.280.000,00	4.343.462,47	3.753.107,30	3.753.107,30	2.861.157,40	590.355,17
DESPESAS CORRENTES	4.255.000,00	4.296.462,47	3.707.121,98	3.707.121,98	2.815.172,08	589.340,49
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.255.000,00	4.296.462,47	3.707.121,98	3.707.121,98	2.815.172,08	589.340,49
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	25.000,00	47.000,00	45.985,32	45.985,32	45.985,32	1.014,68
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	25.000,00	47.000,00	45.985,32	45.985,32	45.985,32	1.014,68
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 nº 011.011.111-00, em 31/12/2017 às 14:00:06.4-5173-4922-b569-a-7a68d897e63.

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

JOSÉ COIMBRA PATRIOTA FILHO  
 PREFEITO  
 224.027.134-53

**PREF. MUNIC. AFOGADOS DA INGAZEIRA**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2017)**

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

PREFEITURA MUNICIPAL DE AFOGADOS DE INGAZEIRA - CONSOLIDADO

NOTA EXPLICATIVA: ANEXO XII – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

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 Municipal 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, 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>*

### 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 exercício ou ingressos extraorçamentários, quando representam apenas entradas compensatórias.<sup>2</sup>

#### 1.1 Receita Corrente

Receitas orçamentárias correntes são arrecadadas dentro do exercício financeiro, vindo a aumentar as disponibilidades financeiras do Estado e constituem instrumento para financiar os objetivos definidos nos programas e ações orçamentários, com vistas a satisfazer finalidades públicas<sup>3</sup>

##### 1.1.1 Execução

Traz o balanço orçamentário, a receita corrente arrecada (realizada) ante a prevista. Dessa forma, observa-se que foi arrecadado cerca de R\$76milhões.

#### 1.2 Receita de Capital

Receitas orçamentárias de capital são as receitas provenientes da realização de recursos financeiros oriundos de constituição de dívidas; da conversão, em espécie, de bens e direitos; os recursos recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, destinados a atender despesas classificáveis em despesas de capital.

##### 1.2.1 Execução

Traz o balanço orçamentário, a receita de capital arrecada (realizada) ante a prevista. Observa-se que foi arrecadado cerca de R\$2,0milhão.

<sup>1</sup> MCASP – 7ª edição, pg.34/35

<sup>2</sup> \_\_\_\_ pg.36

<sup>3</sup> \_\_\_\_ pg.36

**PREF. MUNIC. AFOGADOS DA INGAZEIRA**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2017)**



Exercício de 2017

NOTA EXPLICATIVA

## 2 Despesas Orçamentárias

Despesa orçamentária é toda transação que depende de autorização legislativa, na forma de consignação de dotação orçamentária, para ser efetivada.<sup>1</sup>

### 2.1 Despesas Corrente

Classificam-se nessa categoria todas as despesas que não contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.<sup>2</sup>

#### 2.1.1 Execução

Traz o balanço orçamentário, a despesa corrente empenhada ante a dotação atualizada. Dessa forma, observa-se empenho cerca de R\$77,2milhões.

### 2.1 Despesas de Capital

Classificam-se nessa categoria todas as despesas que contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.<sup>3</sup>

#### 2.1.1 Execução

Traz o balanço orçamentário, a despesa de capital empenhada ante a dotação atualizada. Dessa forma, observa-se empenho cerca de R\$6,9milhões.

## 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. Do sorte, o resultado apurado foi déficit em cerca de R\$5,9milhões.

<sup>1</sup> MCASP – 7ª edição, pg.69

<sup>2</sup> \_\_\_\_ pg.69

<sup>3</sup> \_\_\_\_ pg.69