

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TUPARETAMA - FM

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	1.147.650,00	1.147.650,00	351.314,29	-796.335,71
RECEITA PATRIMONIAL	6.322,00	6.322,00	5.257,12	-1.064,88
Receitas de Valores Mobiliários	6.322,00	6.322,00	5.257,12	-1.064,88
TRANSFERENCIAS CORRENTES	1.141.328,00	1.141.328,00	346.057,17	-795.270,83
Transferências Intergovernamentais	660.837,00	660.837,00	296.240,17	-364.596,83
Transferências de Convênios	480.491,00	480.491,00	49.817,00	-430.674,00
RECEITAS DE CAPITAL	379.335,00	379.335,00	0,00	-379.335,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	379.335,00	379.335,00	0,00	-379.335,00
Transferências de Convênios	379.335,00	379.335,00	0,00	-379.335,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>1.526.985,00</b>	<b>1.526.985,00</b>	<b>351.314,29</b>	<b>-1.175.670,71</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>1.526.985,00</b>	<b>1.526.985,00</b>	<b>351.314,29</b>	<b>-1.175.670,71</b>
DÉFICIT (IV)			729.182,61	
<b>TOTAL (V) = (III+IV)</b>	<b>1.526.985,00</b>	<b>1.526.985,00</b>	<b>1.080.496,90</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		-35.000,00	0,00	
Superávit Financeiro		-35.000,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

Documento Assinado Digitalmente por: DOMINGOS SA VIO DA COSTA TORRES, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA  
 Acessar em: http://www.tuparetama.ma.gov.br/portal/portal.do?evento=assinatura&eventoId=68a2f162-9719-49a6-8cd2-1e273aaf9452

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

ROSEANE GOMES DOS ANJOS  
 SEC. DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL  
 045.173.674-52

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TUPARETAMA - FM**  
**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	2.052.383,00	2.272.683,00	1.011.707,50	1.011.707,50	944.477,34	1.260.975,50
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.006.357,00	1.122.857,00	517.229,20	517.229,20	499.133,17	605.627,80
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.046.026,00	1.149.826,00	494.478,30	494.478,30	445.344,17	655.347,70
DESPESAS DE CAPITAL	602.872,00	347.572,00	68.789,40	68.789,40	65.539,40	278.782,60
INVESTIMENTOS	577.583,00	322.283,00	68.789,40	68.789,40	65.539,40	253.493,60
INVERSÕES FINANCEIRAS	25.289,00	25.289,00	0,00	0,00	0,00	25.289,00
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
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>2.655.255,00</b>	<b>2.620.255,00</b>	<b>1.080.496,90</b>	<b>1.080.496,90</b>	<b>1.010.016,74</b>	<b>1.539.758,10</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>2.655.255,00</b>	<b>2.620.255,00</b>	<b>1.080.496,90</b>	<b>1.080.496,90</b>	<b>1.010.016,74</b>	<b>1.539.758,10</b>
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
<b>TOTAL (X)=(VIII + IX)</b>	<b>2.655.255,00</b>	<b>2.620.255,00</b>	<b>1.080.496,90</b>	<b>1.080.496,90</b>	<b>1.010.016,74</b>	<b>1.539.758,10</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-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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	0,00	67.230,16	0,00	0,00	67.230,16
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	18.096,03	0,00	0,00	18.096,03
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	49.134,13	0,00	0,00	49.134,13
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	3.250,00	0,00	0,00	3.250,00
INVESTIMENTOS	0,00	3.250,00	0,00	0,00	3.250,00
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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>70.480,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70.480,16</b>

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

ROSEANE GOMES DOS ANJOS  
 SEC. DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL  
 045.173.674-52

Documento assinado digitalmente por: DOMINGOS SAYVIO DA COSTA TORRES, JOSE JOSY ALDO RUFINO DA SILVA  
 Assinado em: 31/12/2017 16:29:19  
 Código de Verificação: 68a2f162-9719-4910-8083-2e2c731d1980

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TUPARETAMA - FM**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2017)**



Exercício de 2017

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	34.712,00	40.212,00	9.544,14	9.544,14	9.544,14	30.667,86
DESpesas CORRENTES	34.712,00	40.212,00	9.544,14	9.544,14	9.544,14	30.667,86
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	34.712,00	40.212,00	9.544,14	9.544,14	9.544,14	30.667,86
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: DOMINGOS SA VIO DA COSTA TORRES, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA  
 Acesso em: 12/01/2018 às 10:00:00  
 URL: http://www.tuparetama.pe.gov.br/portal/oc/seam/Código-do-documento:68a2f162-9719-49a6-8cd2-1e273aaf9452

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

ROSEANE GOMES DOS ANJOS  
 SEC. DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL  
 045.173.674-52



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

NOTA EXPLICATIVA: ANEXO XII – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O orçamento é um importante instrumento de planejamento de qualquer entidade, seja pública ou privada, 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, 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 erário 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

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

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

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

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TUPARETAMA - FM

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2017)



Exercício de 2017

### NOTA EXPLICATIVA

Traz o balanço orçamentário, a receita corrente arrecada (realizada) ante a prevista. Dessa forma, observa-se arrecadação cerca de R\$ 351 mil, o que levou a 30,61% da execução da receita.

#### 1.1.2 Participação na execução

Na leitura do balanço orçamentário observa-se que a Receita Corrente – Transferências Intergovernamentais, perfazem cerca de 98,58% de toda a arrecadação da receita corrente no período

#### 1.2 Receita de Capital

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

##### 1.2.1 Execução

Muito embora tenha sido previsto cerca de R\$ 379 mil em transferência de capital (transferências de convênios), mesmo não foi operacionalizado no ano de 2017.

#### 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

<sup>1</sup> MASP – 7ª edição, p. 60



um bem de capital.<sup>1</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\$1,01 milhões, o que levou a 44,52% da execução da despesa corrente.

### 2.1.2 Participação na execução

Na leitura do balanço orçamentário observa-se que Pessoal e Encargos Sociais, perfazem cerca de 51,12% de toda despesa corrente empenhada no período

## 3 Resultado orçamentário

O regime orçamentário do ente municipal segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/1964. Deste modo, pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas. 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\$ 729 mil.

<sup>1</sup> \_\_\_\_ pg.69

**Fundo Municipal de Saude de Tuparetama - FMS****ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2017)



Exercício de 2017

## ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TUPARETAMA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	4.274.074,00	4.274.074,00	2.262.953,61	-2.011.120,39
RECEITA PATRIMONIAL	25.289,00	25.289,00	13.640,80	-11.648,20
Receitas de Valores Mobiliários	25.289,00	25.289,00	13.640,80	-11.648,20
RECEITA DE SERVIÇOS	18.967,00	18.967,00	9.057,18	-9.909,82
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	4.223.496,00	4.223.496,00	2.239.956,34	-1.983.539,66
Transferências Intergovernamentais	3.753.120,00	3.753.120,00	2.239.956,34	-1.513.163,66
Transferências de Convênios	470.376,00	470.376,00	0,00	-470.376,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	6.322,00	6.322,00	299,29	-6.022,71
Indenizações e Restituições	6.322,00	6.322,00	299,29	-6.022,71
RECEITAS DE CAPITAL	2.377.167,00	2.377.167,00	0,00	-2.377.167,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	2.377.167,00	2.377.167,00	0,00	-2.377.167,00
Transferências de Convênios	2.377.167,00	2.377.167,00	0,00	-2.377.167,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>6.651.241,00</b>	<b>6.651.241,00</b>	<b>2.262.953,61</b>	<b>-4.388.287,39</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>6.651.241,00</b>	<b>6.651.241,00</b>	<b>2.262.953,61</b>	<b>-4.388.287,39</b>
DÉFICIT (IV)			2.694.079,64	
TOTAL (V) = (III+IV)	6.651.241,00	6.651.241,00	4.957.033,25	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		-669.513,31	0,00	
Superávit Financeiro		-669.513,31	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

Documento Assinado Digitalmente por: DOMINGOS SA VIO DA COSTA TORRES, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA  
Acesso em: http://www.tuparetama.org.br/portal/ver\_documento: 68a2f162-9719-49a6-8cd2-1e273aaf9452

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

ALEX GOMES AMORIM  
SECRETÁRIO DE SAÚDE  
039.119.624-36

# Fundo Municipal de Saude de Tuparetama - FMS

## 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	7.240.253,00	9.291.479,69	4.935.289,24	4.924.789,24	4.494.891,54	4.356.197,45
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.879.718,00	5.233.418,00	3.344.291,69	3.344.291,69	3.035.929,06	1.889.120,11
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	12.644,00	12.644,00	0,00	0,00	0,00	12.644,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.347.891,00	4.045.417,69	1.590.997,55	1.580.497,55	1.458.962,48	2.454.420,14
DESPESAS DE CAPITAL	3.501.420,00	780.680,00	21.744,01	21.744,01	17.408,67	758.935,99
INVESTIMENTOS	3.455.900,00	760.400,00	21.744,01	21.744,01	17.408,67	738.655,99
INVERSÕES FINANCEIRAS	25.289,00	49,00	0,00	0,00	0,00	49,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	20.231,00	20.231,00	0,00	0,00	0,00	20.231,00
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
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>10.741.673,00</b>	<b>10.072.159,69</b>	<b>4.957.033,25</b>	<b>4.946.533,25</b>	<b>4.512.300,21</b>	<b>5.115.120,44</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>10.741.673,00</b>	<b>10.072.159,69</b>	<b>4.957.033,25</b>	<b>4.946.533,25</b>	<b>4.512.300,21</b>	<b>5.115.120,44</b>
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
<b>TOTAL (X)=(VIII + IX)</b>	<b>10.741.673,00</b>	<b>10.072.159,69</b>	<b>4.957.033,25</b>	<b>4.946.533,25</b>	<b>4.512.300,21</b>	<b>5.115.120,44</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-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	10.500,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00
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	0,00	10.500,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00
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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>10.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.500,00</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	39.678,57	429.897,70	10.862,19	1.990,08	456.724,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.003,08	308.362,63	0,00	1.003,08	308.362,63
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	38.675,49	121.535,07	10.862,19	987,00	148.361,37
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	4.335,34	0,00	0,00	4.335,34
INVESTIMENTOS	0,00	4.335,34	0,00	0,00	4.335,34
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
<b>TOTAL</b>	<b>39.678,57</b>	<b>434.233,04</b>	<b>10.862,19</b>	<b>1.990,08</b>	<b>461.059,34</b>

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

ALEX GOMES AMORIM  
SECRETÁRIO DE SAÚDE  
039.119.624-36

Documento assinado digitalmente por: DOMINGOS SÁVIO DA COSTA TORRES - JOSE JOSY ALDO RUFINO DA SILVA  
 Assinado em: 31/12/2017 14:08:32  
 Documento assinado digitalmente por: DOMINGOS SÁVIO DA COSTA TORRES - JOSE JOSY ALDO RUFINO DA SILVA  
 Assinado em: 31/12/2017 14:08:32  
 Documento assinado digitalmente por: DOMINGOS SÁVIO DA COSTA TORRES - JOSE JOSY ALDO RUFINO DA SILVA  
 Assinado em: 31/12/2017 14:08:32



**Fundo Municipal de Saude de Tuparetama - FMS**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2017)**



Exercicio de 2017

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	501.878,00	615.878,00	276.076,08	276.076,08	157.122,32	339.801,92
DESpesas CORRENTES	495.556,00	609.556,00	276.076,08	276.076,08	157.122,32	333.479,92
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	495.556,00	609.556,00	276.076,08	276.076,08	157.122,32	333.479,92
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	6.322,00	6.322,00	0,00	0,00	0,00	6.322,00
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	6.322,00	6.322,00	0,00	0,00	0,00	6.322,00
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: DOMINGOS SA VIO DA COSTA TORRES, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA  
 Acesso em: http://www.tuparetama.pe.gov.br/portal/oc/seam/Codigo-do-documento:68a2f162-9719-49a6-8cd2-1e273aaf9452

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

ALEX GOMES AMORIM  
 SECRETÁRIO DE SAÚDE  
 039.119.624-36



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TUPARETAMA

NOTA EXPLICATIVA: ANEXO XII – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O orçamento é um importante instrumento de planejamento de qualquer entidade, seja pública ou privada, 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, 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 erário 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

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

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

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

# Fundo Municipal de Saude de Tuparetama - FMS

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2017)



Exercício de 2017

### NOTA EXPLICATIVA

Traz o balanço orçamentário, a receita corrente arrecada (realizada) ante a prevista. Dessa forma, observa-se arrecadação cerca de R\$ 2,2 milhões, o que levou a 52,95% da execução da receita.

#### 1.1.2 Participação na execução

Na leitura do balanço orçamentário observa-se que a Receita Corrente – Transferências Intergovernamentais, perfazem cerca de 98,98% de toda a arrecadação da receita corrente no período

#### 1.2 Receita de Capital

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

##### 1.2.1 Execução

Muito embora tenha sido previsto cerca de R\$ 2,3 milhões em transferência de capital (transferências de convênios), mesmo não foi operacionalizado no ano de 2017.

#### 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

<sup>1</sup> MASP – 7ª edição, p. 60

# Fundo Municipal de Saude de Tuparetama - FMS

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017



### NOTA EXPLICATIVA

um bem de capital.<sup>1</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\$ 4,9 milhões, o que levou a 67,76% da execução da despesa corrente.

#### 2.1.2 Participação na execução

Na leitura do balanço orçamentário observa-se que Pessoal e Encargos Sociais, perfazem cerca de 67,76% de toda despesa corrente empenhada no período

### 3 Resultado orçamentário

O regime orçamentário do ente municipal segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/1964. Deste modo, pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas. 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\$ 669 mil.

<sup>1</sup> \_\_\_\_ pg.69