PREFEITURA DO MUNICIPIO DE TUPARETAMA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2017

DEZEMBRO(31/12/2017)

CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	28.300.241,00	28.300.241,00	21.735.385,44	-6.564.855,56
RECEITA TRIBUTARIA	1.859.388,00	1.859.388,00	677.739,77	-1.181.648,23
Impostos	1.745.586,00	1.745.586,00	576.804,44	-1.168.781,56
Taxas	113.802,00	113.802,00	100.935,33	-12.866,67
RECEITA DE CONTRIBUICOES	1.896.676,00	1.896.676,00	1.780.623,09	-116.052,91
Contribuicoes Sociais	1.833.453,00	1.833.453,00	1.737.967,83	-95.485,17
Contribuição de Iluminação Pública	63.223,00	63.223,00	42.655,26	-20.567,74
RECEITA PATRIMONIAL	151.734,00	151.734,00	108.679,40	-43.054,60
Receitas de Valores Mobiliários	151.734,00	151.734,00	108.679,40	-43.054,60
RECEITA DE SERVIÇOS	18.967,00	18.967,00	9.057,18	-9.909,82
TRANSFERENCIAS CORRENTES	24.221.740,00	24.221.740,00	19.129.501,48	-5.092.238,52
Transferências Intergovernamentais	23.207.650,00	23.207.650,00	19.050.240,86	-4.157.409,14
Transferências de Convênios	1.014.090,00	1.014.090,00	79.260,62	-934.829,38
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	151.736,00	151.736,00	29.784,52	-121.951,48
Multas e Juros de Mora	47.417,00	47.417,00	4.969,46	-42.447,54
Indenizações e Restituições	24.024,00	24.024,00	2.831,56	-21.192,44
Receita da Dívida Ativa	55.005,00	55.005,00	21.363,50	-33.641,50
Receitas Correntes Diversas	25.290,00	25.290,00	620,00	-24.670,00
RECEITAS DE CAPITAL	6.221.096,00	6.221.096,00	317.149,95	-5.903.946,05
ALIENAÇÃO DE BENS	252.890,00	252.890,00	16.050,00	-236.840,00
Alienação de Bens Móveis	126.445,00	126.445,00	16.050,00	-110.395,00
Alienação de Bens Imóveis	126.445,00	126.445,00	0,00	-126.445,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5.968.206,00	5.968.206,00	301.099,95	-5.667.106,05
Transferências de Convênios	5.968.206,00	5.968.206,00	301.099,95	-5.667.106,05
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	34.521.337,00	34.521.337,00	22.052.535,39	-12.468.801,61
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I+II)	34.521.337,00	34.521.337,00	22.052.535,39	-12.468.801,61
DÉFICIT (IV)			1.812.325,94	
TOTAL (V) = (III+IV)	34.521.337,00	34.521.337,00	23.864.861,33	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	0,00	
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

Documento Assinado Digitalmente por: DOMINGOS SAVIO DA COSTA TORRES, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: http://cidadao.siplesgestao.com.br/portal_transparencia/listaverificacaodocumento.aspx?hdnCodigo=958e-23465b2aa06d

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

DOMINGOS SÁVIO DA COSTA TORRES
PREFEITO
138.098.304-53

PREFEITURA DO MUNICIPIO DE TUPARETAMA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2017

DEZEMBRO(31/12/2017)

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	24.680.871,00	31.498.302,80	23.166.258,81	23.144.658,81	21.664.514,01	8.332.043,99
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	15.635.528,00	19.547.449,57	15.723.830,97	15.723.830,97	14.836.389,87	3.823.618,60
JUROS E ENCARGOS DA DíVIDA	22.760,00	12.644,00	0,00	0,00	0,00	12.644,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.022.583,00	11.938.209,23	7.442.427,84	7.420.827,84	6.828.124,14	4.495.781,39
DESPESAS DE CAPITAL	9.462.914,00	2.730.793,90	698.602,52	698.602,52	687.518,03	2.032.191,38
INVESTIMENTOS	8.740.338,00	2.102.657,90	476.462,47	476.462,47	465.377,98	1.626.195,43
INVERSÕES FINANCEIRAS	133.343,00	56.103,00	0,00	0,00	0,00	56.103,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	589.233,00	572.033,00	222.140,05	222.140,05	222.140,05	349.892,95
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	377.552,00	292.240,30	0,00	0,00	0,00	292.240,30
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	34.521.337,00	34.521.337,00	23.864.861,33	23.843.261,33	22.352.032,04	10.656.475,67
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)	34.521.337,00	34.521.337,00	23.864.861,33	23.843.261,33	22.352.032,04	10.656.475,67
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	34.521.337,00	34.521.337,00	23.864.861,33	23.843.261,33	22.352.032,04	10.656.475,67

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	0,00	21.600,00	0,00	0,00	0,00	21.600,00
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	21.600,00	0,00	0,00	0,00	21.600,00
DESPESAS DE CAPITAL	179.009,96	0,00	43.782,44	43.782,44	0,00	135.227,52
INVESTIMENTOS	179.009,96	0,00	43.782,44	43.782,44	0,00	135.227,52
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	179.009,96	21.600,00	43.782,44	43.782,44	0,00	156.827,52

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)	(C)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	411.648,98	1.480.144,80	140.468,47	244.354,21	1.506.971,10
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.003,08	887.441,10	0,00	1.003,08	887.441,10
JUROS E ENCARGOS DA DíVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	410.645,90	592.703,70	140.468,47	243.351,13	619.530,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	11.084,49	0,00	0,00	11.084,49
INVESTIMENTOS	0,00	11.084,49	0,00	0,00	11.084,49
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	411.648,98	1.491.229,29	140.468,47	244.354,21	1.518.055,59

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

DOMINGOS SÁVIO DA COSTA TORRES
PREFEITO
138.098.304-53

Documento Assinado Digitalmente por: DOMINGOS SAVIO DA COSTA TORRES, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: https://tuparetama.pe.gov.br/transparencia/validador/ Código do documento: 4b8572c1-1b3f-4956-99ce-3b6552af0662

PREFEITURA DO MUNICIPIO DE TUPARETAMA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2017

DEZEMBRO(31/12/2017)

ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.419.030,00	1.419.030,00	1.101.181,73	-317.848,27
Receita de Contribuições	1.419.030,00	1.419.030,00	1.101.181,73	-317.848,27

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	1.419.030,00	2.038.041,00	1.428.213,23	1.428.213,23	888.902,79	609.827,77
DESPESAS CORRENTES	1.412.708,00	2.031.719,00	1.428.213,23	1.428.213,23	888.902,79	603.505,77
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.412.708,00	2.031.719,00	1.428.213,23	1.428.213,23	888.902,79	603.505,77
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 SAVIO DA COSTA TORRES, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam
Código do documento: 4b8672c1-1b3f-4967-958e-234651b2aa06d

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

DOMINGOS SÁVIO DA COSTA TORRES
PREFEITO
138.098.304-53

NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: DOMINGOS SAVIO DA COSTA TORRES, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.jsp Código do documento: 4b8672c1-1b3f-4967-958e-23465b2f206d

PREFEITURA MUNICIPAL DE TUPARETAMA - CONSOLIDADO

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 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*[1]

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.[2]

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 [3]

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$28milhões.

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$317mil.

---

[1] MCASP – 7ª edição, pg.34/35
[2] ____ pg.36
[3] ____ pg.38

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

DOMINGOS SÁVIO DA COSTA TORRES
PREFEITO
138.098.304-53

NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: DOMINGOS SAVIO DA COSTA TORRES, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 4b8672c1-b3f-4967-958e-2348552aa06d

2 Despesas Orçamentárias

Despesa orçamentária é toda transação que depende de autorização legislativa, na forma de consignação de dotação orçamentária, para ser efetivada.[1]

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.[2]

2.1.1 Execução

Traz o balanço orçamentário, a despesa corrente empenhada ante a dotação atualizada. Dessa forma, observa-se o empenho cerca de R$23,1milhões.

2.2 Despesas de Capital

Classificam-se nessa categoria todas as despesas que contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.[3]

2.2.1 Execução

Traz o balanço orçamentário, a despesa de capital empenhada ante a dotação atualizada. Dessa forma, observa-se o empenho cerca de R$698mil.

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$1,8 milhões.

[1] MCASP – 7ª edição, pg.69

[2] ____ pg.69

[3] ____ pg.69

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

DOMINGOS SÁVIO DA COSTA TORRES
PREFEITO
138.098.304-53