

# PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADOS

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2017)

CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	34.926.000,00	34.926.000,00	30.994.291,91	-3.931.708,09
RECEITA TRIBUTARIA	1.018.400,00	1.018.400,00	774.057,35	-244.342,65
Impostos	865.000,00	865.000,00	594.998,54	-270.001,46
Taxas	143.400,00	143.400,00	179.058,81	35.658,81
Contribuicao de Melhoria	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
RECEITA DE CONTRIBUICOES	2.425.000,00	2.425.000,00	1.749.352,33	-675.647,67
Contribuicoes Sociais	2.144.000,00	2.144.000,00	1.553.500,35	-590.499,65
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
Contribuição de Iluminação Pública	280.000,00	280.000,00	195.851,98	-84.148,02
RECEITA PATRIMONIAL	1.846.000,00	1.846.000,00	1.137.176,80	-708.823,20
Receitas Imobiliárias	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
Receitas de Valores Mobiliários	1.831.000,00	1.831.000,00	1.137.176,80	-693.823,20
Outras Receitas Patrimoniais	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
RECEITA INDUSTRIAL	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
Receita da Indústria de Transformação	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
RECEITA DE SERVIÇOS	156.000,00	156.000,00	22.549,42	-133.450,58
TRANSFERENCIAS CORRENTES	29.276.600,00	29.276.600,00	27.220.007,20	-2.056.592,80
Transferências Intergovernamentais	28.772.600,00	28.772.600,00	26.975.727,34	-1.796.872,66
Transferências de Instituições Privadas	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
Transferências de Pessoas	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
Transferências de Convênios	500.000,00	500.000,00	244.279,86	-255.720,14
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	202.000,00	202.000,00	91.148,81	-110.851,19
Multas e Juros de Mora	76.000,00	76.000,00	295,08	-75.704,92
Indenizações e Restituições	33.000,00	33.000,00	62.282,73	29.282,73
Receita da Dívida Ativa	73.000,00	73.000,00	28.571,00	-44.429,00
Receitas Correntes Diversas	20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
RECEITAS DE CAPITAL	5.800.000,00	5.800.000,00	294.838,96	-5.505.161,04
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	200.000,00	200.000,00	66.700,00	-133.300,00
Alienação de Bens Móveis	100.000,00	100.000,00	66.700,00	-33.300,00
Alienação de Bens Imóveis	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5.500.000,00	5.500.000,00	228.138,96	-5.271.861,04
Transferências Intergovernamentais	2.700.000,00	2.700.000,00	0,00	-2.700.000,00
Transferências de Convênios	2.800.000,00	2.800.000,00	228.138,96	-2.571.861,04
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>40.726.000,00</b>	<b>40.726.000,00</b>	<b>31.289.130,87</b>	<b>-9.436.869,13</b>
REFINANCIAMENTO (II)	200.000,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
Operações de Crédito Internas	200.000,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	200.000,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
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>40.926.000,00</b>	<b>40.926.000,00</b>	<b>31.289.130,87</b>	<b>-9.636.869,13</b>
DÉFICIT (IV)			2.263.566,53	
<b>TOTAL (V) = (III+IV)</b>	<b>40.926.000,00</b>	<b>40.926.000,00</b>	<b>33.552.697,40</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	

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

ARGEMIRO PIMENTEL  
PREFEITO  
465.077.367-91



5

Documento Assinado  
Acesse em: https://www.machados.gov.br



**PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADOS**  
**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	1.445.000,00	1.445.000,00	848.445,10	-596.554,90
Receita de Contribuições	1.435.000,00	1.435.000,00	848.445,10	-586.554,90
Outras Receitas Correntes	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00

**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	1.189.000,00	1.845.558,00	1.598.473,27	1.598.473,27	682.536,44	247.084,73
DESPESAS CORRENTES	1.189.000,00	1.845.558,00	1.598.473,27	1.598.473,27	682.536,44	247.084,73
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.189.000,00	1.845.558,00	1.598.473,27	1.598.473,27	682.536,44	247.084,73
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 ARGEMIRO PIMENTEL. JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA  
 Acesso em: http://www.machados.ma.gov.br/portal/DocAssinados.aspx?CodigoDocumento:29b6783b-0f44-4f63-b07d-67f4057793ef

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

ARGEMIRO PIMENTEL  
 PREFEITO  
 465.077.367-91

**PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADOS**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2017)**

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADOS - CONSOLIDADO

NOTA EXPLICATIVA: ANEXO XII – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O orçamento é um importante instrumento de planejamento de qualquer entidade, seja pública ou privada. Ele 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. As receitas 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\$30milhões.

#### 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\$294mil.

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

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

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

# PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADOS

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017



### NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: ARGEMIRO PIMENTEL, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA  
Acesse em: https://stc.crc.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam?Codigo\_documento:29b6783b-0144-4f63-b07d-674013793ef

## 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\$32,3milhões.

### 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\$1,2milhões.

## 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\$2,2milhões.

<sup>1</sup> MCASP – 7ª edição, pg.69

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

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