

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	2.850.000,00	2.850.000,00	2.743.983,53	-106.016,47
RECEITA TRIBUTÁRIA	0,00	0,00	3.060,00	3.060,00
Taxas	0,00	0,00	3.060,00	3.060,00
RECEITA PATRIMONIAL	100.000,00	100.000,00	17.412,18	-82.587,82
Valores Mobiliários	100.000,00	100.000,00	17.412,18	-82.587,82
RECEITA DE SERVIÇOS	150.000,00	150.000,00	2.725,21	-147.274,79
Serviços e Atividades referentes à Saúde	150.000,00	150.000,00	2.725,21	-147.274,79
TRANSFERENCIAS CORRENTES	2.600.000,00	2.600.000,00	2.703.389,47	103.389,47
Transferências da União e de suas Entidades	2.600.000,00	2.600.000,00	2.703.389,47	103.389,47
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	17.396,67	17.396,67
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	17.396,67	17.396,67
RECEITAS DE CAPITAL	1.500.000,00	1.500.000,00	380.370,98	-1.119.629,02
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.500.000,00	1.500.000,00	380.370,98	-1.119.629,02
Transferências da União e suas Entidades	1.000.000,00	1.000.000,00	380.370,98	-619.629,02
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	500.000,00	500.000,00	0,00	-500.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	4.350.000,00	4.350.000,00	3.124.354,51	-1.225.645,49
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)	4.350.000,00	4.350.000,00	3.124.354,51	-1.225.645,49
DÉFICIT (IV)			6.072.344,73	
TOTAL (V) = (III+IV)	4.350.000,00	4.350.000,00	9.196.699,24	
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

DORGIVAL DIAS PAIXÃO
 SECRETÁRIO DE SAÚDE
 909.103.974-49



Documento Assinado em 31/12/2018 por JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 Acesse em: https://www.transparencia.mec.gov.br/documentos/86816843-9784-4d41-a834-7ec623e4a7b6

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
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)
DESPESAS CORRENTES	8.386.000,00	9.109.766,50	8.813.310,84	8.743.320,84	8.486.322,30	296.445,66
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.898.000,00	6.203.682,39	6.129.117,68	6.129.117,68	6.061.542,60	74.564,71
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.483.000,00	2.906.084,11	2.684.193,16	2.614.203,16	2.424.779,70	221.890,95
DESPESAS DE CAPITAL	818.000,00	388.233,50	383.388,40	319.220,07	294.192,89	484,10
INVESTIMENTOS	818.000,00	388.233,50	383.388,40	319.220,07	294.192,89	484,10
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
SUBTOTAL DAS DESPESAS	9.204.000,00	9.498.000,00	9.196.699,24	9.062.540,91	8.780.515,19	301.000,76
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)	9.204.000,00	9.498.000,00	9.196.699,24	9.062.540,91	8.780.515,19	301.000,76
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	9.204.000,00	9.498.000,00	9.196.699,24	9.062.540,91	8.780.515,19	301.000,76

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	184.754,00	69.990,00	73.800,00	73.800,00	110.954,00	69.990,00
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	184.754,00	69.990,00	73.800,00	73.800,00	110.954,00	69.990,00
DESPESAS DE CAPITAL	154.120,44	64.168,33	136.072,74	76.587,03	0,00	141.533,41
INVESTIMENTOS	154.120,44	64.168,33	136.072,74	76.587,03	0,00	141.533,41
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	338.874,44	134.158,33	209.872,74	150.387,03	110.954,00	211.691,74

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	235.276,37	256.998,54	208.784,17	26.492,20	256.998,54
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	74.284,37	67.575,08	70.333,28	3.951,09	67.575,08
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	160.992,00	189.423,46	138.450,89	22.541,11	189.423,46
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	25.027,18	0,00	0,00	25.027,18
INVESTIMENTOS	0,00	25.027,18	0,00	0,00	25.027,18
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	235.276,37	282.025,72	208.784,17	26.492,20	282.025,72

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

DORGIVAL DIAS PAIXÃO
 SECRETÁRIO DE SAÚDE
 909.103.974-49

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

R MANOEL JOAO, 23, CENTRO, MACHADOS-PE

CNPJ: 08.194.799/0001-06

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO XII

(Item 05, Anexo II, da Resolução TC nº 52, de 06 de fevereiro de 2019)

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 empenhadas¹

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,

¹ MASP - Resolução nº 21

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

DORGIVAL DIAS PAIXÃO
SECRETÁRIO DE SAÚDE
909.103.974-49

Documento Assinado Digitalmente por: ARGEMIRO CAVYRI CANTI PIQUENTE, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 08170843-9784-4d41-a8347e0e6238a705

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: ARGEMIRO CAVVALCANTTI PRINTEI, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/validarDoc.seam> Código do Documento: 86816843-9254-4141-a834-7ec623e4a7b6

ou ingressos extraorçamentários, quando representam apenas entradas compensatórias.¹

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\$2,7 milhões, o que levou a 96,28% da execução da receita. Já a Receita do Capital perfaz o valor de R\$380 mil realizadas, o que levou a 25,36% 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.²

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\$8,8 milhões, o que levou a 96,75% da execução da receita. Já a Despesa do Capital perfaz o valor de R\$383 mil realizadas, o que levou a 98,75% 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\$6,07 milhões.

¹ ____ pg.36

² MASP – 7ª edição, pg. 60

FMAS MACHADOS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL ASSISTÊNCIA SOCIAL

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	1.220.000,00	1.220.000,00	506.331,98	-713.668,02
RECEITA PATRIMONIAL	10.000,00	10.000,00	3.858,80	-6.141,20
Valores Mobiliários	10.000,00	10.000,00	3.858,80	-6.141,20
TRANSFERENCIAS CORRENTES	1.200.000,00	1.200.000,00	502.473,18	-697.526,82
Transferências da União e de suas Entidades	700.000,00	700.000,00	437.510,68	-262.489,32
Transferências do Estado e de suas Entidades	500.000,00	500.000,00	64.962,50	-435.037,50
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	1.220.000,00	1.220.000,00	506.331,98	-713.668,02
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)	1.220.000,00	1.220.000,00	506.331,98	-713.668,02
DÉFICIT (IV)			1.208.736,84	
TOTAL (V) = (III+IV)	1.220.000,00	1.220.000,00	1.715.068,82	
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

ELISANDRA DA SILVA CUNHA
 SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 088.082.434-43



Documento Assinado em 31/12/2018 por JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 Acesse em: https://portaltransparencia.org.br/doc/signat...

FMAS MACHADOS
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)
DESPESAS CORRENTES	1.711.000,00	1.971.800,00	1.711.933,38	1.693.533,38	1.648.182,35	259.266,62
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	724.000,00	1.032.410,00	879.074,63	879.074,63	868.682,67	153.335,37
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	987.000,00	939.390,00	832.858,75	814.458,75	779.499,68	106.831,25
DESPESAS DE CAPITAL	44.000,00	3.200,00	3.135,44	3.135,44	3.135,44	64,56
INVESTIMENTOS	44.000,00	3.200,00	3.135,44	3.135,44	3.135,44	64,56
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
SUBTOTAL DAS DESPESAS	1.755.000,00	1.975.000,00	1.715.068,82	1.696.668,82	1.651.317,79	259.331,18
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)	1.755.000,00	1.975.000,00	1.715.068,82	1.696.668,82	1.651.317,79	259.331,18
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	1.755.000,00	1.975.000,00	1.715.068,82	1.696.668,82	1.651.317,79	259.331,18

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	44.421,50	18.400,00	24.400,00	24.400,00	20.021,50	18.400,00
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	44.421,50	18.400,00	24.400,00	24.400,00	20.021,50	18.400,00
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
TOTAL	44.421,50	18.400,00	24.400,00	24.400,00	20.021,50	18.400,00

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	52.809,44	45.351,03	50.689,44	2.120,00	45.351,03
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	10.641,95	10.391,96	10.641,95	0,00	10.391,96
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	42.167,49	34.959,07	40.047,49	2.120,00	34.959,07
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
TOTAL	52.809,44	45.351,03	50.689,44	2.120,00	45.351,03

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

ELISANDRA DA SILVA CUNHA
 SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 088.082.434-43

FMAS MACHADOS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



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	27.000,00	9.700,00	6.539,89	6.539,89	6.354,45	3.160,11
DESpesas CORRENTES	27.000,00	9.700,00	6.539,89	6.539,89	6.354,45	3.160,11
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	27.000,00	9.700,00	6.539,89	6.539,89	6.354,45	3.160,11
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 em 31/12/2018 por JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 Endereço para validação: https://www.tce.pe.gov.br/epv/validarDoc.seam Código do documento: 86816843-9784-4d41-a834-7ec623e4a7b6

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

ELISANDRA DA SILVA CUNHA
 SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 088.082.434-43

FMAS MACHADOS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: ARGEMIRO CAVALLARI PIMENTEL, JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo=documento:8681683-9784-441-a834-7ec623e4a7b6>

ou ingressos extraorçamentários, quando representam apenas entradas compensatórias.¹

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\$ 1,2milhões, o que levou a 41,50% da execução da receita.

2 Despesas Orçamentárias

Despesa orçamentária é toda transação que depende de autorização legislativa, na forma de consignação de dotação orçamentária, para ser efetivada.²

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\$1,71milhões, o que levou a 86,82% da execução da receita. Já a Despesa de Capital perfaz o valor de R\$3 mil realizadas, o que levou a 97,98% 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\$1,2 milhões.

¹ ____ pg.36

² MASP – 7ª edição, pg. 60