

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADOS

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2018)

CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	36.126.000,00	36.126.000,00	31.938.712,24	-4.187.287,76
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.750.000,00	1.750.000,00	1.419.036,12	-330.963,88
Impostos	1.300.000,00	1.300.000,00	923.089,83	-376.910,17
Taxas	160.000,00	160.000,00	225.345,84	65.345,84
Contribuição de Melhoria	290.000,00	290.000,00	270.600,45	-19.399,55
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	2.496.000,00	2.496.000,00	1.607.541,95	-888.458,05
Contribuições Sociais	2.495.000,00	2.495.000,00	1.607.541,95	-887.458,05
Contribuições Econômicas	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
RECEITA PATRIMONIAL	1.601.000,00	1.601.000,00	692.147,94	-908.852,06
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	15.000,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
Valores Mobiliários	1.581.000,00	1.581.000,00	692.147,94	-888.852,06
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 Industrial	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
RECEITA DE SERVIÇOS	175.000,00	175.000,00	3.509,97	-171.490,03
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	15.000,00	15.000,00	784,76	-14.215,24
Serviços e Atividades referentes à Saúde	150.000,00	150.000,00	2.725,21	-147.274,79
Outros Serviços	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	29.975.000,00	29.975.000,00	28.161.214,42	-1.813.785,58
Transferências da União e de suas Entidades	17.310.000,00	17.310.000,00	16.599.207,81	-710.792,19
Transferências do Estado e de suas Entidades	5.446.000,00	5.446.000,00	4.882.861,62	-563.138,38
Transferências do Município e suas Entidades	15.000,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
Transferências de Instituições Privadas	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	7.200.000,00	7.200.000,00	6.679.144,99	-520.855,01
Transferências de pessoas físicas	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	127.000,00	127.000,00	55.261,84	-71.738,16
Multas administrativas, contratuais e judiciais	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	40.000,00	40.000,00	17.396,67	-22.603,33
Demais Receitas Correntes	85.000,00	85.000,00	37.865,17	-47.134,83
RECEITAS DE CAPITAL	4.800.000,00	4.800.000,00	1.752.225,94	-3.047.774,06
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	300.000,00	300.000,00	0,00	-300.000,00
Operações de Crédito Internas	300.000,00	300.000,00	0,00	-300.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS	200.000,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
Alienação de Bens Móveis	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
Alienação de Bens Imóveis	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	4.300.000,00	4.300.000,00	1.752.225,94	-2.547.774,06
Transferências da União e suas Entidades	2.700.000,00	2.700.000,00	1.468.601,99	-1.231.408,01
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	1.600.000,00	1.600.000,00	283.623,95	-1.316.376,05
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	40.926.000,00	40.926.000,00	33.690.938,18	-7.235.061,82
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)	40.926.000,00	40.926.000,00	33.690.938,18	-7.235.061,82
DÉFICIT (IV)			2.988.077,08	
TOTAL (V) = (III+IV)	40.926.000,00	40.926.000,00	36.679.015,26	
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	

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

ARGEMIRO PIMENTEL
PREFEITO
CPF.: 465.077.367-91



Documento Assinado
Digitalmente
Acesse em: <https://portaltransparencia.machados.ma.gov.br>

PREFEITURA MUNICIPAL DE 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)-(g)-(h)
DESPESAS CORRENTES	35.272.257,67	36.673.696,27	32.394.389,64	32.102.796,40	31.296.502,26	4.279.300,63
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	22.779.702,12	23.248.678,54	21.783.509,88	21.783.509,88	21.613.742,17	1.465.168,66
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	17.114,29	12.114,29	0,00	0,00	0,00	12.114,29
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	12.475.441,26	13.412.903,44	10.610.879,76	10.319.286,52	9.682.760,09	2.802.222,88
DESPESAS DE CAPITAL	5.085.161,80	4.508.723,20	4.284.625,62	2.425.680,93	2.158.149,75	224.097,88
INVESTIMENTOS	4.785.161,80	3.889.723,20	3.680.260,97	1.821.316,28	1.553.785,10	209.666,23
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	300.000,00	619.000,00	604.364,65	604.364,65	604.364,65	14.635,35
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	368.360,00	3.360,00	0,00	0,00	0,00	3.360,00
RESERVA DO RPPS	804.000,00	344.000,00	0,00	0,00	0,00	344.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	41.529.779,47	41.529.779,47	36.679.015,26	34.528.477,33	33.454.652,01	4.850.664,21
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)	41.529.779,47	41.529.779,47	36.679.015,26	34.528.477,33	33.454.652,01	4.850.664,21
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	41.529.779,47	41.529.779,47	36.679.015,26	34.528.477,33	33.454.652,01	4.850.664,21

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO (f)=(a+b)-(c)-(d)-(e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	899.891,13	291.593,24	583.287,80	583.287,80	316.603,33	291.593,24
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	899.891,13	291.593,24	583.287,80	583.287,80	316.603,33	291.593,24
DESPESAS DE CAPITAL	1.829.459,50	1.858.944,69	327.284,37	253.378,66	1.484.127,43	1.950.996,00
INVESTIMENTOS	1.829.459,50	1.858.944,69	327.284,37	253.378,66	1.484.127,43	1.950.996,00
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	2.729.350,63	2.150.537,93	910.572,17	836.666,46	1.800.730,76	2.242.491,34

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

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	1.549.907,27	806.294,14	631.145,77	574.666,93	1.150.388,71
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.064.203,77	169.767,71	199.986,33	520.122,87	513.862,28
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	485.703,50	636.526,43	431.159,44	54.544,06	636.526,43
DESPESAS DE CAPITAL	127.690,46	267.531,18	127.690,46	0,00	267.531,18
INVESTIMENTOS	127.690,46	267.531,18	127.690,46	0,00	267.531,18
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	1.677.597,73	1.073.825,32	758.836,23	574.666,93	1.417.919,89

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

ARGEMIRO PIMENTEL
PREFEITO
CPF.: 465.077.367-91

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADOS

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.580.000,00	1.580.000,00	916.697,66	-663.302,34
Receita de Contribuições	1.580.000,00	1.580.000,00	916.697,66	-663.302,34

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-h)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.065.847,17	893.547,17	717.359,00	717.359,00	658.558,05	176.188,17
DESPESAS CORRENTES	1.065.847,17	893.547,17	717.359,00	717.359,00	658.558,05	176.188,17
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.065.847,17	893.547,17	717.359,00	717.359,00	658.558,05	176.188,17
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
Acesse em: <https://portaldoacao.com.br/validaDoc.seam?codigoDoDocumento:a9ad768d-e098-4ccf-a008-d46b9a7946ee>

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

ARGEMIRO PIMENTEL
PREFEITO
CPF.: 465.077.367-91

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADOS

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

MUNICIPIO DE MACHADOS

R MANOEL JOAO, 23, MACHADOS-PE

CNPJ: 11.097.375/0001-38

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO XII

(Item 04, da Resolução TC nº 47, de 19 de dezembro de 2018)

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 nº 4.320/1964:

Art. 57. Ressalvado o disposto no parágrafo único do artigo 3º desta lei serão classificadas como receitas 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, com o fim 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 MACAP, 08 de março de 2018

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADOS

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: ARGEMIRO CAVALLANTO PIMENTEL, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/validaDoc.seam> Código do documento: a9ad768d-e598-4ccf-a008-d46b9a7946ee

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\$31,9 milhões, o que levou a 88,41% da execução da receita. Já a Receita do Capital perfaz o valor de R\$1,7 mil realizadas, o que levou a 36,50% 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\$32,3 milhões, o que levou a 92,09% da execução da receita. Já a Despesa do Capital perfaz o valor de R\$4,2 milhões realizadas, o que levou a 92,43% 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\$ 2,9 milhões.

¹ ____ pg.36

² MACSP – 7ª edição, pg. 60