

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	24.578.200,00	24.578.200,00	25.699.807,47	1.121.607,47
RECEITA TRIBUTARIA	2.519.000,00	2.519.000,00	1.872.462,81	-646.537,19
Impostos	2.270.000,00	2.270.000,00	1.774.122,20	-495.877,80
Taxas	239.000,00	239.000,00	98.340,61	-140.659,39
Contribuicao de Melhoria	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
RECEITA DE CONTRIBUICOES	150.000,00	150.000,00	84.587,41	-65.412,59
Contribuição de Iluminação Pública	150.000,00	150.000,00	84.587,41	-65.412,59
RECEITA PATRIMONIAL	80.000,00	80.000,00	37.205,32	-42.794,68
Receitas de Valores Mobiliários	80.000,00	80.000,00	37.205,32	-42.794,68
TRANSFERENCIAS CORRENTES	21.722.200,00	21.722.200,00	23.648.023,48	1.925.823,48
Transferências Intergovernamentais	21.722.200,00	21.722.200,00	23.648.023,48	1.925.823,48
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	107.000,00	107.000,00	57.528,45	-49.471,55
Multas e Juros de Mora	25.000,00	25.000,00	14.400,81	-10.599,19
Indenizações e Restituições	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
Receita da Dívida Ativa	70.000,00	70.000,00	35.127,64	-34.872,36
Receitas Correntes Diversas	2.000,00	2.000,00	8.000,00	6.000,00
RECEITAS DE CAPITAL	5.550.000,00	5.550.000,00	203.768,47	-5.346.231,53
ALIENAÇÃO DE BENS	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
Alienação de Bens Móveis	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5.500.000,00	5.500.000,00	203.768,47	-5.296.231,53
Transferências Intergovernamentais	3.470.000,00	3.470.000,00	0,00	-3.470.000,00
Transferências de Convênios	2.030.000,00	2.030.000,00	203.768,47	-1.826.231,53
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	30.128.200,00	30.128.200,00	25.903.575,94	-4.224.624,06
REFINANCIAMENTO (II)	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
Operações de Crédito Internas	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I+II)	30.178.200,00	30.178.200,00	25.903.575,94	-4.274.624,06
DÉFICIT (IV)			0,00	0,00
TOTAL (V) = (III+IV)	30.178.200,00	30.178.200,00	25.903.575,94	-4.274.624,06
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00

JOSÉ GERSON DA SILVA
PREFEITO
545.755.244-68

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5



Documento Assinado em: https://www.tacaratu.pb.gov.br/portal/assinatura/assinatura.aspx?doc=20171231170611dd

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
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	11.548.000,00	13.636.327,05	13.267.076,51	13.267.076,51	12.136.873,21	369.250,54
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.947.000,00	4.930.021,71	4.894.067,55	4.894.067,55	4.472.736,90	355.954,16
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	7.601.000,00	8.706.305,34	8.373.008,96	8.373.008,96	7.664.136,31	333.296,38
DESPESAS DE CAPITAL	4.600.000,00	1.213.823,85	1.202.796,54	1.202.796,54	1.201.416,54	112,30
INVESTIMENTOS	4.400.000,00	669.873,85	659.058,43	659.058,43	657.678,43	101,42
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	200.000,00	543.950,00	543.738,11	543.738,11	543.738,11	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	540.000,00	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	16.688.000,00	14.850.150,90	14.469.873,05	14.469.873,05	13.338.289,75	380.277,85
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)	16.688.000,00	14.850.150,90	14.469.873,05	14.469.873,05	13.338.289,75	380.277,85
SUPERÁVIT (IX)			11.433.702,89			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	16.688.000,00	14.850.150,90	25.903.575,94	14.469.873,05	13.338.289,75	380.277,85

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	3.047,89	0,00	0,00	0,00	3.047,89	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	3.047,89	0,00	0,00	0,00	3.047,89	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	126.059,95	0,00	77.012,78	77.012,78	49.047,17	0,00
INVESTIMENTOS	126.059,95	0,00	77.012,78	77.012,78	49.047,17	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	129.107,84	0,00	77.012,78	77.012,78	52.095,06	0,00

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	1.031.172,89	1.130.203,30	176.793,43	143.686,20	1.840.896,56
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	885.237,69	421.330,65	175.544,43	0,00	1.131.023,91
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	145.935,20	708.872,65	1.249,00	143.686,20	709.872,65
DESPESAS DE CAPITAL	100.000,00	1.380,00	0,00	100.000,00	1.380,00
INVESTIMENTOS	100.000,00	1.380,00	0,00	100.000,00	1.380,00
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	1.131.172,89	1.131.583,30	176.793,43	243.686,20	1.842.276,56

JOSÉ GERSON DA SILVA
 PREFEITO
 545.755.244-68

MÉRCIA CARLA DA SILVA
 CONTADORA 023970/O-5

Documento em PDF gerado automaticamente pelo sistema de contabilidade pública. Código do documento: 145596-96ea-15cc17be61dd

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
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-g-h)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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 31/12/2017 por JOSÉ GERSON DA SILVA, MÉRICA CARLA DA SILVA
 Acesso em: 31/12/2017 às 14:55:09. Endereço eletrônico: https://ste.ice.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam Código do documento: 14e55a9c-ecec-45c8-96ea-f5ec17be61dd

 JOSÉ GERSON DA SILVA
 PREFEITO
 545.755.244-68

 MÉRICA CARLA DA SILVA
 CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MÉRICA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 14e55a9c-ecec-45c8-96ea-f5ec17be61dd

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Prefeitura Municipal de Tacaratu

CNPJ:

10.106.243/0001-62

Endereço da entidade:

Rua Pedro toscano – Centro - Tacaratu

Natureza jurídica da entidade:

A Prefeitura Municipal de Tacaratu-PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Órgão Público do Poder Executivo Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Prefeitura de Tacaratu -PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 24.626 habitantes. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1345 de 05 de Janeiro de 2017. Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual e convênios.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6 (R1).

Nome do Gestor:

Jose Gerson da Silva – Prefeito - Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

Nome e CRC do contador responsável:

Mércia Carla Da Silva , CRC nº 023970/O-5

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Orçamentário.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

JOSÉ GERSON DA SILVA
PREFEITO
545.755.244-68

MÉRICA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 14e55a9c-ecec-45c8-96ea-f5ec17be61dd

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Orçamentário.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência, e são consideradas realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são empenhadas. Para efeito contábil, são consideradas realizadas no momento de sua liquidação.

e) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Orçamentário, de acordo com o previsto no art. 102 da lei 4.320/64, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas. O Balanço Orçamentário, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composto por:

- § Quadro Principal;
- § Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
- § Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

Além disso, para aprimorar a informação, são informados também:

- § Quadro das Despesas Intraorçamentárias, caso houver; e
- § Quadro das Receitas Intraorçamentárias, caso houver.

Quadro Principal:

O quadro principal mostra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Estas serão apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza. Ainda no quadro principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o FUNDEB e repartições da receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados:

São informados nesse quadro os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução.

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não Processados Liquidados:

São informados nesse quadro os restos a pagar processados inscritos no exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

1. Comportamento da Arrecadação:

JOSÉ GERSON DA SILVA
PREFEITO
545.755.244-68

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

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

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSÉ GERSON DA SILVA, MÉRICA CARLA DA SILVA
 Acesse em: <https://steec.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 14e55a9c-ecec-45c8-96ea-f5ec17be61dd

Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
30.178.200,00	30.178.200,00	25.903.575,94	-4.274.624,06

2. Execução da Despesa:

Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga	Saldo
16.688.000,00	14.850.150,90	14.469.873,05	14.469.873,05	13.338.289,75	380.277,85

Analisando o montante da despesa do município verificou-se uma diferença a maior entre o valor da dotação atualizada e a despesa empenhada. Essa diferença corresponde a uma economia na realização de despesa, pois parte da dotação atualizada não foi utilizada.

3. Quociente do Resultado Orçamentário:

É a relação entre a Receita Executada e a Despesa Empenhada. Essa divisão indica a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Sendo assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo; maior que 1, indica superávit; Menor que 1, déficit. Em 2017, a Prefeitura de Tacaratu apresentou um Resultado Superavitário, pois apresentou um quociente maior que 1, conforme resultado a seguir:

Receita Arrecadada Total (1)	25.903.575,94
Despesa Empenhada Total (2)	14.469.873,05
Quociente do Resultado = (1)/(2)	1,79

4. Detalhamento das Receitas e Despesas Intraorçamentárias:

	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Realizada	Saldo a realizar
Receita Intra

Os valores arrecadados no exercício de 2017 foram decorrentes das receitas intraorçamentárias auferidas entre a Prefeitura e o Regime Próprio de Previdência Municipal.

	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga	Saldo
Despesa Intra

No exercício de 2017 o valor empenhado de despesas intraorçamentárias foram decorrentes das contribuições previdenciárias em favor do Regime Próprio de Previdência do município.

5. Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito:

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
Inicial	16.688.000,00	14.850.150,90	14.469.873,05	14.469.873,05	13.338.289,75	380.277,85
Suplementar	-					
Especial	-					
Extraordinário	-					
Total	16.688.000,00	14.850.150,90	14.469.873,05	14.469.873,05	13.338.289,75	380.277,85

6. Utilização do Superávit Financeiro e da Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários:

JOSÉ GERSON DA SILVA
 PREFEITO
 545.755.244-68

MÉRICA CARLA DA SILVA
 CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

Não houve abertura de créditos adicionais utilizando-se do Superávit Financeiro de exercício anterior, o que poderia ocasionar um desequilíbrio orçamentário. Tampouco houve reabertura de Créditos Especiais e/ou Extraordinários nos últimos 4 meses de 2016.

7. Atualizações Monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a publicação da LOA:

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

8. Procedimento adotado em relação aos Restos a Pagar não processados liquidados:

Não há registro de restos a pagar não processados liquidados para esta entidade. No entanto, caso houvesse, a política adotada seria transferir todo o saldo de restos a pagar não processados liquidados para restos a pagar processados. Não há um controle diferenciado individual para este tipo de situação.

9. Detalhamento do Recursos de Exercícios Anteriores:

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2016 totalizaram R\$:2.685.167,83, Desses valores vindos do exercício anterior, os recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados seguiram às regras estabelecidas em legislação própria.

a) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo

2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo

3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não se aplica a este demonstrativo

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

TACARATU 29/12/2017

JOSÉ GERSON DA SILVA
PREFEITO
545.755.244-68

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://stc.eec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 14e55a9c-ecec-45c8-96ea-f5ec17pe61dd