

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

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	56.680.000,00	56.680.000,00	50.651.596,97	-6.028.403,03
RECEITA TRIBUTÁRIA	2.472.995,20	2.472.995,20	2.654.009,34	181.014,14
Impostos	2.080.000,00	2.080.000,00	2.542.108,24	462.108,24
Taxas	382.995,20	382.995,20	110.102,22	-272.892,98
Contribuição de Melhoria	10.000,00	10.000,00	1.798,88	-8.201,12
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	200.000,00	200.000,00	485.437,46	285.437,46
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	200.000,00	200.000,00	485.437,46	285.437,46
RECEITA PATRIMONIAL	647.000,00	647.000,00	91.430,71	-555.569,29
Valores Mobiliários	647.000,00	647.000,00	91.430,71	-555.569,29
RECEITA DE SERVIÇOS	200.000,00	200.000,00	641.810,00	441.810,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	0,00	0,00	641.810,00	641.810,00
Serviços e Atividades referentes à Saúde	200.000,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	52.460.004,80	52.460.004,80	46.232.827,60	-6.227.177,20
Transferências da União e de suas Entidades	29.408.800,00	29.408.800,00	23.661.174,92	-5.747.625,08
Transferências do Estado e de suas Entidades	6.619.000,00	6.619.000,00	9.049.777,50	2.430.777,50
Transferências do Município e suas Entidades	1.932.204,80	1.932.204,80	0,00	-1.932.204,80
Transferências de Outras Instituições Públicas	14.500.000,00	14.500.000,00	13.521.875,18	-978.124,82
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	700.000,00	700.000,00	546.081,86	-153.918,14
Multas administrativas, contratuais e judiciais	26.000,00	26.000,00	0,00	-26.000,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	670.000,00	670.000,00	544.081,85	-125.918,15
Demais Receitas Correntes	4.000,00	4.000,00	2.000,01	-1.999,99
RECEITAS DE CAPITAL	9.650.000,00	9.650.000,00	4.326.555,80	-5.323.444,20
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	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	9.500.000,00	9.500.000,00	4.326.555,80	-5.173.444,20
Transferências da União e suas Entidades	7.200.000,00	7.200.000,00	4.053.067,06	-3.146.932,94
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	2.300.000,00	2.300.000,00	273.488,74	-2.026.511,26
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	66.330.000,00	66.330.000,00	54.978.152,77	-11.351.847,23
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)	66.330.000,00	66.330.000,00	54.978.152,77	-11.351.847,23
DÉFICIT (IV)			0,00	0,00
TOTAL (V) = (III+IV)	66.330.000,00	66.330.000,00	54.978.152,77	-11.351.847,23
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (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

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR
CRC-PE - 028738/O-0



Documento Assinado em 31/12/2018 por JOSÉ GERSON DA SILVA
 Assessoria em: https://www.tacaratu.pe.br/portal/assessoria

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
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	52.099.382,40	58.683.361,51	51.397.307,83	51.397.307,83	46.560.999,42	7.286.053,68
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	29.237.590,00	31.586.923,89	30.348.679,55	30.348.679,55	27.816.382,96	1.238.244,34
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	22.861.792,40	27.096.437,62	21.048.628,28	21.048.628,28	18.744.616,46	6.047.809,14
DESPESAS DE CAPITAL	13.660.617,60	7.076.638,49	2.982.863,75	2.982.863,75	2.628.870,15	4.093.774,74
INVESTIMENTOS	12.960.617,60	6.431.638,49	2.448.256,46	2.448.256,46	2.094.262,86	3.983.882,13
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	700.000,00	645.000,00	534.607,29	534.607,29	534.607,29	110.392,71
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	570.000,00	570.000,00	0,00	0,00	0,00	570.000,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	66.330.000,00	66.330.000,00	54.380.171,58	54.380.171,58	49.189.869,57	11.949.228,42
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)	66.330.000,00	66.330.000,00	54.380.171,58	54.380.171,58	49.189.869,57	11.949.228,42
SUPERÁVIT (IX)			597.981,19			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	66.330.000,00	66.330.000,00	54.978.152,77	54.380.171,58	49.189.869,57	11.949.228,42

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	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
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	9.461.635,20	4.836.308,41	5.081.396,33	0,00	9.216.547,28
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	7.574.582,94	2.532.296,59	3.429.038,10	0,00	6.677.841,43
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.887.052,26	2.304.011,82	1.652.358,23	0,00	2.538.705,85
DESPESAS DE CAPITAL	78.513,41	353.993,60	73.286,61	0,00	359.220,40
INVESTIMENTOS	78.513,41	353.993,60	73.286,61	0,00	359.220,40
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	9.540.148,61	5.190.302,01	5.154.682,94	0,00	9.575.767,68

JOSÉ GERSON DA SILVA
 PREFEITO
 545.755.244-68

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 CRC-PE - 028738/O-0

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Consolidado - Exercício: 2018
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: b3396060-0bea-4682-b16f-2898f0d23300

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Prefeitura Municipal de Tacaratu

CNPJ:

10.106.243/0001-62

Endereço da entidade:

Rua Pedro toscano – Centro – Tacaratu - CEP: 56.480-000

Natureza jurídica da entidade:

O município de Tacaratu-PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O município de Tacaratu -PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 25.417 habitantes. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.361, de 05 de dezembro de 2017 (LOA 2018). Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou 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 02 de 22 de dezembro de 2016 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).

Consolidação das Demonstrações Contábeis:

A consolidação desta demonstração contábil engloba os Poderes Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta (fundos, autarquias e fundações), conforme disposto a seguir:

Poder Legislativo:

1. Câmara Municipal de Vereadores de Tacaratu;

Poder Executivo:

1. Prefeitura Municipal de Tacaratu;
2. Fundo Municipal de Saúde de Saúde (FMS);
3. Fundo Municipal de Assistência Social de Assistência (FMAS);
4. Fundo Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente (FUNDECA).
5. Fundo Municipal de Educação.

Nome do(a) Gestor(a):

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

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Ramiro Bezerra da Rocha Neto, CRC nº 028738/O-0, e-mail: ramiro@naap.com.br

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

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Consolidado - Exercício: 2018
Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b3396060-0bea-4682-b16f-2898f0d23300

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:

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.

c) 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 evidenciados 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:

Observando o comportamento da arrecadação, observou-se um déficit no valor de R\$ 11.351.847,23, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada e a Receita Realizada.

2. Execução da Despesa:

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.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Consolidado - Exercício: 2018
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: https://cetes.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b3396060-8e1-482-b1d1-498f0d23300

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 2018, o município de Tacaratu apresentou um Resultado Superavitário, pois apresentou um quociente maior que 1, conforme resultado a seguir:

Receita Arrecadada Total (1)	54.978.152,77
Despesa Empenhada Total (2)	54.380.171,58
Quociente do Resultado = (1)/(2)	1,01

4. Detalhamento das Receitas e Despesas Intraorçamentárias:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários:

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 2017.

6. 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	66.330.000,00	46.936.924,62	34.987.096,20	34.987.096,20	29.796.794,19	11.949.828,42
Suplementar	.....	19.393.075,38	19.393.075,38	19.393.075,38	19.393.075,38	.....
Especial	.....	.....	.....	.....	.....	.....
Extraordinário	.....	.....	.....	.....	.....	.....
Total	66.330.000,00	66.330.000,00	54.380.171,58	54.380.171,58	49.189.869,57	11.949.828,42

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:

No caso de haver restos a pagar não processados liquidados, todo o seu saldo será transferido para restos a pagar processados. Não há um controle diferenciado individual para este tipo de situação.

9. Disponibilidade de Caixa do exercício anterior:

Recursos Próprios:

R\$ 984.831,16

Recursos Vinculados:

R\$ 5.914.748,09

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2017 totalizaram R\$ 5.631.826,58. Desses valores, os recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados seguiram às regras estabelecidas em legislação própria.

10. Superávit ou Déficit Orçamentário decorrente do RPPS:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Consolidado - Exercício: 2018
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b3396060-0bea-4682-b16f-2898f0d23300

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Tacaratu, 22/03/2019