

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)



| 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 | 21.827.000,00 | 22.484.529,41 | 22.403.546,75 | 21.701.981,40 | 19.004.548,26 | 808.548,01 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 13.229.000,00 | 13.302.662,29 | 13.285.854,75 | 13.251.263,59 | 12.073.576,32 | 160.401,70 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 7.000,00 | 88.850,00 | 88.727,58 | 88.694,82 | 88.694,82 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 8.591.000,00 | 9.093.017,12 | 9.028.964,42 | 8.362.022,99 | 6.842.277,12 | 2.250.744,13 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 2.283.943,73 | 2.177.442,21 | 2.174.106,46 | 1.551.232,52 | 1.508.535,75 | 333.209,75 |
| INVESTIMENTOS | 2.153.943,73 | 2.021.866,36 | 2.020.834,62 | 1.397.960,68 | 1.355.263,91 | 133.873,74 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 130.000,00 | 155.575,85 | 153.271,84 | 153.271,84 | 153.271,84 | 0,00 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA | 311.241,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 311.241,86 |
| RESERVA DO RPPS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS | 24.422.185,59 | 24.661.971,62 | 24.577.653,21 | 23.253.213,92 | 20.513.084,01 | 4.148.757,61 |
| 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) | 24.422.185,59 | 24.661.971,62 | 24.577.653,21 | 23.253.213,92 | 20.513.084,01 | 4.148.757,61 |
| SUPERÁVIT (IX) | | | 1.524.807,56 | | | |
| TOTAL (X)=(VIII + IX) | 24.422.185,59 | 24.661.971,62 | 26.102.460,77 | 23.253.213,92 | 20.513.084,01 | 4.345.246,84 |

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 | 479.597,79 | 701.565,35 | 244.497,17 | 202.948,18 | 0,00 | 978.215,37 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 26.218,13 | 34.591,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60.809,29 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 32,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32,76 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 453.379,66 | 666.941,43 | 244.497,17 | 202.948,18 | 0,00 | 917.876,11 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 469.873,47 | 622.873,94 | 336.656,33 | 336.656,33 | 0,00 | 756.091,08 |
| INVESTIMENTOS | 415.875,81 | 622.873,94 | 336.656,33 | 336.656,33 | 0,00 | 702.093,22 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 53.997,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 53.997,66 |
| TOTAL | 949.471,26 | 1.324.439,29 | 581.153,50 | 539.604,51 | 0,00 | 1.734.306,04 |

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 | 3.302.265,28 | 2.697.433,14 | 1.995.439,81 | 9.103,50 | 3.995.155,11 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 825.894,54 | 1.177.687,27 | 798.913,71 | 3.100,00 | 1.201.568,10 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 2.476.370,74 | 1.519.745,87 | 1.196.526,10 | 6.003,50 | 2.793.587,01 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 541.686,11 | 42.696,77 | 214.548,25 | 0,00 | 369.834,63 |
| INVESTIMENTOS | 541.180,09 | 42.696,77 | 214.548,25 | 0,00 | 369.328,61 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 506,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 506,02 |
| TOTAL | 3.843.951,39 | 2.740.129,91 | 2.209.988,06 | 9.103,50 | 4.364.989,74 |

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)



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)-(h) |
|------------------------------|------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 1.479.000,00 | 1.408.021,03 | 1.408.014,77 | 1.407.971,84 | 1.245.476,61 | 162.549,19 |
| DESPESAS CORRENTES | 1.479.000,00 | 1.408.021,03 | 1.408.014,77 | 1.407.971,84 | 1.245.476,61 | 162.549,19 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 1.479.000,00 | 1.408.021,03 | 1.408.014,77 | 1.407.971,84 | 1.245.476,61 | 162.549,19 |
| 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 JAPHET DA MATTIA ALBUQUERQUE, WERICA CHAVES DE QUEIROZ, CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS
 Acesso em: 31/12/2018 em: https://sistema.ferreiros.pb.gov.br/epi/validarDocumento.aspx?Codigo=documento:ebbb100c-cd11-4886-91cd-ed-f7b303b9c16

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)



NOTA EXPLICATIVA

Sector Accounting Standards – IPSAS, que visam promover a convergência com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP 7ª edição NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco - TCE-PE, sendo evidenciadas as receitas orçamentárias: a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar. A receita orçamentária é composta por: receitas correntes, receitas de capital, deduções da receita corrente, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento e déficit. Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit. O balanço orçamentário também é formado pelo quadro de despesas intra-orçamentárias compostas por: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência e reservado RPPS. Já os restos a pagar são evidenciados por dois quadros: o primeiro da execução dos restos a pagar não processados e o segundo de restos a pagar processados e não processados liquidados. No primeiro quadro da execução dos restos a pagar não processados consta: os restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício, liquidados, pagos, cancelados e saldo. No segundo quadro da execução dos restos a pagar processados e não processados liquidados consta: os restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício, pagos, cancelados e saldo.

Bases de mensuração utilizadas:

A elaboração do balanço orçamentário é realizada obedecendo as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCASP e o Art. 35 da Lei nº 4.320/65, sendo aplicado o regime misto nas operações orçamentárias. Logo, o balanço orçamentário utiliza o regime de caixa para registro de suas receitas e de competência para as despesas.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Orçamentário. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBC T SP 16.6.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Orçamentário.

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

Resultados das Receitas Orçamentárias:

A previsão de arrecadação da receita orçamentária da Entidade para o exercício de 2018 foi de R\$ 28.014.185,59. Durante o Exercício o valor arrecadado correspondeu a R\$ 26.102.460,77, o que representa um déficit de arrecadação (frustração da receita) R\$ 1.911.724,82. Desta forma o coeficiente de arrecadação correspondeu a aproximadamente 93,17%.

Resultados da Despesa Orçamentária:

A dotação inicial totaliza R\$ 24.422.185,59 e o total da dotação atualizada correspondeu a R\$ 24.661.971,62. O valor empenhado R\$ 24.577.653,21. O coeficiente de execução orçamentária foi de aproximadamente 99,65% (calculado através da diferença do valor empenhado por a dotação atualizada).

Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO JAFFER DA MATA ALBUQUERQUE, WENKA CHAVES DE QUEIROZ, CYNTHIA MARYA GOMES DOS SANTOS
Acesse em: https://tce.tce.pe.gov.br/portal/validarDocumento.aspx?codigo_documento=ebb100c-cd11-4886-91cd-e7f7302b9c16

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2018)



NOTA EXPLICATIVA

Resultados da Execução Orçamentária:

Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 26.102.460,77), menos as despesas empenhadas (R\$ 24.577.653,21) houve um superávit de execução orçamentária na ordem de R\$1.524.807,56.

Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados (Anexo 1):

Houve execução de restos a pagar não processados inscritos no exercício anterior no valor de R\$ 581.153,50.

Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados (Anexo 2):

A execução de restos a pagar processados até 31 de dezembro de 2018 correspondeu a R\$2.740.129,91 registrado nas despesas de Pessoal e Encargos R\$1.177.687,27, Despesas Correntes R\$1.519.745,87 e Despesas de Capital R\$ 42.696,77.

Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados:

Não ficou saldo de restos a pagar não processados liquidados no exercício.

Utilização do Superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários:

Não houve utilização do superávit financeiro do exercício anterior, como também não houve reabertura de créditos especiais

Detalhamento das Receitas Intra-Orçamentárias:

Não existe arrecadação de receita intra-orçamentária nesta entidade.

Detalhamento das Despesas Intra-Orçamentárias:**Despesa Executada por Tipo de Crédito (Inicial, Suplementar, Especial e Extraordinário):**

Das dotações orçamentárias iniciais e suplementares foi empenhado o valor de R\$ 24.577.653,21

Atualização monetária autorizada por lei antes e após a publicação da LOA:

Não houve atualização monetária autorizada por lei utilizada neste demonstrativo.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não se aplica a este demonstrativo.

Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes decorrentes da omissão e erros de registro para este demonstrativo.

Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO JARDIM DA MATA ALBUQUERQUE, WENGA CHAVES DE QUEIROZ, CYNILIA MATYARA GOMES DOS SANTOS
Acesse em: <https://sice.rde.pe.gov.br/epj/validaDoc.shtm> Código do documento: ebb1003-cd11-4886-91cd-ef7b303b9c15

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)



NOTA EXPLICATIVA

Reconhecimento das Retenções:

As retenções são consideradas como pagas no movimento da liquidação, creditando o nível de valores restituíveis e debitando as contas de obrigações a pagar, não havendo necessidade de nenhum ajuste na conta caixa.