Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2017

R MANOEL LOURENCO, 16 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 08.637.399/0001-28 Telefone:

Balanço Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2017

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
	(a)	(b)	(c)	(d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)	**94.991.000,00**	**94.991.000,00**	**75.554.177,21**	**-19.436.822,79**
Receita Tributária	10.267.000,00	10.267.000,00	7.791.563,30	-2.475.436,70
Impostos	10.112.000,00	10.112.000,00	7.405.080,45	-2.706.919,55
Taxas	155.000,00	155.000,00	386.482,85	231.482,85
Contribuição de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	6.945.000,00	6.945.000,00	916.569,93	-6.028.430,07
Contribuições Sociais	5.360.000,00	5.360.000,00	-	-5.360.000,00
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	1.585.000,00	1.585.000,00	916.569,93	-668.430,07
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	-	-	-	-
Receita Patrimonial	1.570.000,00	1.570.000,00	157.034,13	-1.412.965,87
Receitas Imobiliárias	-	-	-	-
Receitas de Valores Mobiliários	1.520.000,00	1.520.000,00	157.034,13	-1.362.965,87
Receita de Concessões e Permissões	-	-	-	-
Compensações Financeiras	-	-	-	-
Receita Decorrente do Direito de Exploração de Bens Públicos em Áreas de	-	-	-	-
Receita da Cessão de Direitos	-	-	-	-
Outras Receitas Patrimoniais	50.000,00	50.000,00	-	-50.000,00
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita da Produção Vegetal	-	-	-	-
Receita da Produção Animal e Derivados	-	-	-	-
Outras Receitas Agropecuárias	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita da Indústria Extrativa Mineral	-	-	-	-
Receita da Indústria de Transformação	-	-	-	-
Receita da Indústria de Construção	-	-	-	-
Outras Receitas Industriais	-	-	-	-
Receita de Serviços	40.000,00	40.000,00	-	

Documento Assinado Digitalmente por: RONALDO ALVES DE OLIVEIRA JOSE BEZERRA ATHAYDE FILHO
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: /dd3ea46-d781-412a-847b-3b2c2d6/5d0e

Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2017

R MANOEL LOURENCO, 16 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 08.637.399/0001-28 Telefone:

Balanço Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2017

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
	(a)	(b)	(c)	(d) = (c - b)
Transferências Correntes	75.763.000,00	75.763.000,00	65.075.769,21	-10.687.230,79
Transferências Intergovernamentais	75.430.000,00	75.430.000,00	64.956.526,91	-10.473.473,09
Transferências de Instituições Privadas	-	-	-	-
Transferências do Exterior	-	-	-	-
Transferências de Pessoas	-	-	-	-
Transferências de Convênios	333.000,00	333.000,00	119.242,30	-213.757,70
Outras Receitas Correntes	406.000,00	406.000,00	1.613.240,64	1.207.240,64
Multas e Juros de Mora	65.000,00	65.000,00	-	-65.000,00
Indenizações e Restituições	74.000,00	74.000,00	287.945,15	213.945,15
Receita da Dívida Ativa	165.000,00	165.000,00	46.024,72	-118.975,28
Receitas Decorrentes de Aportes Periódicos para Amortização de Déficit	-	-	-	-
Receitas Diversas	102.000,00	102.000,00	1.279.270,77	1.177.270,77
Receitas de Capital (II)	**2.817.000,00**	**2.817.000,00**	**91.641,60**	**-2.725.358,40**
Operações de Crédito	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Alienação de Bens	120.000,00	120.000,00	-	-120.000,00
Alienação de Bens Móveis	120.000,00	120.000,00	-	-120.000,00
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	2.697.000,00	2.697.000,00	91.641,60	-2.605.358,40
Transferências Intergovernamentais	244.000,00	244.000,00	-	-244.000,00
Transferências de Instituições Privadas	30.000,00	30.000,00	-	-30.000,00
Transferências do Exterior	-	-	-	-
Transferências de Pessoas	-	-	-	-
Transferência de Outras Instituições Públicas	-	-	-	-
Transferências de Convênios	2.423.000,00	2.423.000,00	91.641,60	

Documento Assinado Digitalmente por: RONALDO ALVES DE OLIVEIRA JOSE BEZERRA ALTINORO FILHO
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: /dd3ea46-d781-412a-847b-3b2c2d6/5d0e

Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2017

R MANOEL LOURENCO, 16 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 08.637.399/0001-28 Telefone:

Balanço Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2017

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
	(a)	(b)	(c)	(d) = (c - b)
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Outras Receitas	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	**97.808.000,00**	**97.808.000,00**	**75.645.818,81**	**-22.162.181,19**
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	**-**	**-**	**-**	**-**
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	**97.808.000,00**	**97.808.000,00**	**75.645.818,81**	**-22.162.181,19**
DÉFICIT (VI)	-	-	-	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	**97.808.000,00**	**97.808.000,00**	**75.645.818,81**	**-**
Saldos de Exercícios Anteriores	-	-	-	-
(Utilizados para Créditos Adicionais)	-	-	-	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superávit Financeiro	-	-	-	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j) = (f - g)
Despesas Correntes (VIII)	**84.233.000,00**	**95.386.852,15**	**61.747.208,66**	**59.863.150,11**	**58.048.829,97**	**33.639.643,49**
Pessoal e Encargos Sociais	58.540.000,00	62.110.145,83	35.232.072,99	35.023.103,33	34.443.744,74	26.878.072,84
Juros e Encargos da Dívida	5.000,00	176.886,67	176.592,82	176.592,82	176.592,82	293,85
Outras Despesas Correntes	25.688.000,00	33.099.819,65	26.338.542,85	24.663.453,96	23.428.492,41	6.761.276,80
Despesas de Capital (IX)	**6.733.000,00**	**2.421.147,85**	**1.597.904,76**	**1.594.985,76**	**1.594.985,76**	

Documento Assinado Digitalmente por: RONALDO ALVES DE OLIVEIRA JOSE BEZERRA ALTINORO FILHO
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: /dd3ea46-d781-412a-84b-3b2c2d6/5d0e

Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2017

R MANOEL LOURENCO, 16 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 08.637.399/0001-28 Telefone:

Balanço Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2017

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j) = (f - g)
Investimentos	5.820.000,00	1.246.410,19	423.896,89	420.977,89	420.977,89	822.513,30
Inversões Financeiras	60.000,00	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	853.000,00	1.174.737,66	1.174.007,87	1.174.007,87	1.174.007,87	729,79
Reserva de Contingência (X)	**6.842.000,00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	**97.808.000,00**	**97.808.000,00**	**63.345.113,42**	**61.458.135,87**	**59.643.815,73**	**34.462.886,58**
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	**97.808.000,00**	**97.808.000,00**	**63.345.113,42**	**61.458.135,87**	**59.643.815,73**	**34.462.886,58**
SUPERÁVIT (XIV)	-	-	12.300.705,39	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	**97.808.000,00**	**97.808.000,00**	**75.645.818,81**	**61.458.135,87**	**59.643.815,73**	**22.162.181,19**
Reserva do RPPS	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Documento Assinado Digitalmente por: RONALDO ALVES DE OLIVEIRA, JOSE BEZERRA ARTUNORO FILHO
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7dd3ea46-d781-412a-847b-3b2c2d6/5d0e

Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2017

R MANOEL LOURENCO, 16 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 08.637.399/0001-28 Telefone:

Balanço Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64

2017

Execução de Restos a Pagar Não Processados	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a + b - d - e)
Despesas Correntes	**3.655.353,17**	**489.364,74**	**-**	**125.381,55**	**-**	**4.144.717,91**
Pessoal e Encargos Sociais	216.297,49	13.239,44	-	10.647,73	-	229.536,93
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	3.439.055,68	476.125,30	-	114.733,82	-	3.915.180,98
Despesas de Capital	**2.188.679,62**	**104.310,00**	**-**	**84.260,00**	**-**	**2.292.989,62**
Investimentos	2.188.679,62	104.310,00	-	84.260,00	-	2.292.989,62
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	**5.844.032,79**	**593.674,74**		**209.641,55**	**-**	**6.228.065,98**

Documento Assinado Digitalmente por: RONALDO ALVES DE OLIVEIRA, JOSE BEZERRA ARTIGAS FILHO
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7dd3ea46-d781-412a-847b-3b2c2d6/5d0e

Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2017

R MANOEL LOURENCO, 16 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 08.637.399/0001-28 Telefone:

Balanço Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2017

Execução de Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior	Pagos	Cancelados	Saldo
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a + b - c - d)
Despesas Correntes	**3.357.394,39**	**1.917.312,96**	**328.960,47**	**-**	**4.945.746,88**
Pessoal e Encargos Sociais	2.743.995,88	1.814.573,94	328.960,47	-	4.229.609,35
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	613.398,51	102.739,02	-	-	716.137,53
Despesas de Capital	**11.750,80**	**-**	**-**	**-**	**11.750,80**
Investimentos	11.750,80	-	-	-	11.750,80
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	**3.369.145,19**	**1.917.312,96**	**328.960,47**	**-**	**4.957.497,68**

José Bezerra Tenório Filho
Prefeito
CPF 833.780.303-72

Ronaldo Alves de Oliveira
Contador
CRC 016677/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: RONALDO ALVES DE OLIVEIRA, JOSE BEZERRA TENORIO FILHO
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7dd3ea46-d781-412a-847b-3b2c2d6/5d0e

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPISSUMA

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 12 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI N °4320/64 – MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade:
Prefeitura Municipal de Itapissuma

CNPJ: 10.359.560/0001-90

Domicílio da entidade: R Manoel Lourenço, 16 – Itapissuma – PE – CEP 53.700-000
Fone: (81) 9.9122.5700

Natureza das operações e principais atividades da entidade:
A Prefeitura Municipal de Itapissuma é concebida, quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil, através do código 124-4 "Município", e possui como atividade principal "Administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 26.338 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,4. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei municipal n° 945/2016. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

Dados do Gestor:
Nome: José Bezerra Tenório Filho **Cargo:** Prefeito Municipal. **Período de gestão:** 01/01/2017 a 31/12/2020

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:
Nome: Ronaldo Alves de Oliveira **CRC-PE N°** PE-016677/O-0. **E- mail:** conceitofiscal@gmail.com

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. 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 n°4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02, de 22 de dezembro de 2016 Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo conselho federal de contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.5. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

b.2. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:
Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidência a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, deduções da receita corrente, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinamento 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. Já os restos a pagar são evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e não processados liquidados e inclui no quadro da execução dos restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo.

b.3 Bases de mensuração utilizadas:
Quanto ao sistema orçamentário de acordo com art.35 da Lei nº 4.320/65, e NBCASP será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competência para as despesas.

b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas:
Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alteração significativas no Balanço Orçamentário.

b.5. julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:
Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Orçamentário.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DOS ITENS APRESENTADOS NAS DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

c.1 Orçamento do Município de Itapissuma – Exercício 2017
A receita prevista na Lei Orçamentária 945/2016, para o exercício de 2017 foi de R$ 97.808.000,00, (Noventa e sete milhões oitocentos e oito mil reais) e a despesa foi fixada no valor de R$ 97.808.000,00, (Noventa e sete milhões oitocentos e oito mil reais), ocorreram atualizações por meio de decretos de suplementações orçamentárias, basicamente por convênios firmados com órgãos do governo federal e estadual, bem como por remanejamentos de dotações orçamentárias visando adequar a realidade dos órgãos solicitantes, resultando em uma previsão atualizada despesa de R$ 97.808.000,00 e uma receita realizada de R$ 75.645.818,81.

Documento Assinado Digitalmente por: RONALDO ALVES DE OLIVEIRA, JOSE BEZERRA TENORIO FILHO
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.jsp Código do documento: 7dd3ea46-d781-4120-8f06-3b2c2d6ad0e

c.2. Resultado da Receita Orçamentária:
A previsão da receita orçamentária é R$ 97.808.000,00 comparada com receita realizada de R$ 75.645.818,81 apresenta u orçamentário, na ordem de R$ 22.162.181,19.

c.3. Resultados das Despesas Orçamentárias:
A despesa orçamentária apresenta uma economia na ordem de R$ 34.462.886,58 obtida através da diferença entre a dotação atualizada o montante de R$ 97.808.000,00 e a despesa empenhada no valor de R$ 63.345.113,42.

c.5. Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados (Anexo 1)
O balanço orçamentário apresentou um montante com despesas empenhadas na ordem de R$ 63.345.113,42 e despesa liquidada no valor de R$ 61.458.135,87 deixando inscrição em restos a pagar não processados no valor de R$ 1.886.977,55.

c.6. Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados (Anexo 2)
O balanço orçamentário apresentou um montante com despesas liquidadas na ordem de R$ 61.458.135,87 e despesa paga no valor de R$ 59.643.815,73 totalizando um montante de restos a pagar de R$ 1.814.320,14.

c.7. Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados e Liquidados:
Não se aplica ao período em análise.

c.8. Utilização do Superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários:
Não houve utilização do superávit financeiro do exercício anterior nem reabertura de créditos especiais ou extraordinários.

c.9. Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA:
Não houve atualização monetária autorizada por lei utilizadas neste demonstrativo.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:
Não se aplica a este demonstrativo.

d.2. Divulgações não financeiras:
Não se aplica a este demonstrativo.

d.3. 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 futuro das operações da entidade.

d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

e) SÍNTESE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

A Tabela a seguir demonstra um resumo da execução orçamentária consolidada (inclui receitas e despesas intra-orçamentária) de 2017 da Prefeitura Municipal de Itapissuma.

Orçamento	Consolidado
Receita	
Realizada	75.645.818,81
Prevista	97.808.000,00
(=) Déficit de Arrecadação	*22.162.181,19*
Despesa	
Realizada	63.345.113,42
Prevista	97.808.000,00
(=) Economia Orçamentária	*34.462.886,58*
Resultado	
Receita Realizada	75.645.818,81
(-) Despesa Executada	63.345.113,42
(=) Superávit/Déficit de Execução	*12.300.705,39*

JOSÉ BEZERRA TENÓRIO FILHO
Prefeito, CPF 833.780.303-72

RONALDO ALVES DE OLIVEIRA
Contador CRC PE-016677/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: RONALDO ALVES DE OLIVEIRA, JOSE BEZERRA TENORIO FILHO
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7dd3ea46-d781-412a-847b-3b2c2d675d0e