



Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2017

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

Balanco 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	-	-





Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2017

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

Balanco 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	-2.331.358,40





Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2017

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

Balanco 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	94.806.136,50	60.788.072,84	58.904.014,29	57.089.694,15	34.018.063,66
Pessoal e Encargos Sociais	58.540.000,00	61.567.445,83	33.730.237,17	33.521.267,51	32.941.908,92	27.837.208,66
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	33.061.804,00	26.881.242,85	25.206.153,96	23.971.192,41	6.180.561,15
Despesas de Capital (IX)	6.733.000,00	2.421.147,85	1.597.904,76	1.594.985,76	1.594.985,76	





Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2017

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

Balanco 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	97.227.284,35	62.385.977,60	60.499.000,05	58.684.679,91	34.841.306,75
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	97.227.284,35	62.385.977,60	60.499.000,05	58.684.679,91	34.841.306,75
SUPERÁVIT (XIV)	-	-	13.259.841,21	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	97.808.000,00	97.227.284,35	75.645.818,81	60.499.000,05	58.684.679,91	21.581.465,54
Reserva do RPPS	-	-	-	-	-	-





Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2017

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

Balanco 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





Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2017

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

Balanco 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



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPISSUMA

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 12 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI N º4320/64 – MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO
Acesse em: https://steice.pe.gov.br/epp/validar_documento.asp?codigo_documento=b420c5f1-bb4c-4288-91e-563e7e29b87

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 124-4-01-0001-0001 “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 02, de 22 de dezembro de 2016 Portaria STN n° 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. 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.



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 um 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\$ 34.841.306,75 obtida através da diferença entre a dotação atualizada no montante de R\$ 97.227.284,35 e a despesa empenhada no valor de R\$ 62.385.977,60.

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\$ 62.385.977,60 e despesa liquidada no valor de R\$ 60.499.000,05 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\$ 60.499.000,05 e despesa paga no valor de R\$ 58.684.679,91 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
<i>(=) Déficit de Arrecadação</i>	<i>22.162.181,19</i>
Despesa	
Realizada	62.385.977,60
Prevista	97.227.284,35
<i>(=) Economia Orçamentária</i>	<i>34.841.306,75</i>
Resultado	
Receita Realizada	75.645.818,81
(-) Despesa Executada	62.385.977,60
<i>(=) Superávit/Déficit de Execução</i>	<i>13.259.841,21</i>