

MUNICÍPIO DE AFRÂNIO

RUA CEL CLEMENTINO COELHO, 203 - CENTRO - 56.360-000 - Afrânio/ PE
CNPJ: 10.358.174/0001-84



Usuário: Eduardo Raposo	Chave de Autenticação 1828-5788-501	Página 1 / 4
-------------------------	--	-----------------

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
RECEITAS CORRENTES (NOTA 01)	56.754.676,01	56.754.676,01	43.194.244,69	-13.560.431,32
RECEITA TRIBUTÁRIA	2.497.000,00	2.497.000,00	789.348,05	-1.707.651,95
Impostos	2.355.000,00	2.355.000,00	743.392,16	-1.611.607,84
Taxas	142.000,00	142.000,00	45.955,89	-96.044,11
Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	3.625.000,00	3.625.000,00	3.229.519,76	-395.480,24
Contribuições Sociais	3.275.000,00	3.275.000,00	2.966.960,35	-308.039,65
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública	350.000,00	350.000,00	262.559,41	-87.440,59
RECEITA PATRIMONIAL	2.530.000,00	2.530.000,00	2.223.660,82	-306.339,18
Receitas Imobiliárias	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
Receitas de Valores Mobiliários	2.520.000,00	2.520.000,00	2.223.660,82	-296.339,18
Receita de Concessões e Permissões	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensações Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Decorrente do Direito de Exploração de Bens Públicos em Áreas de Domínio Público	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Cessão de Direitos	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Produção Vegetal	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Produção Animal e Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Agropecuárias	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria Extrativa Mineral	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria de Transformação	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria de Construção	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Industriais	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	46.903.871,00	46.903.871,00	36.281.824,75	-10.622.046,25
Transferências Intergovernamentais	44.346.484,00	44.346.484,00	36.114.267,25	-8.232.216,75
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Convênios	2.557.387,00	2.557.387,00	167.557,50	-2.389.829,50
Transferências para o Combate à Fome	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.198.805,01	1.198.805,01	669.891,31	-528.913,70
Multas e Juros de Mora	4.000,00	4.000,00	66.486,68	62.486,68

Documento Assinado Digitalmente por: RUI ARAUJO, SAFAE ARTIGO CAVALCANTI
Assinatura: https://csc.cce.gov.br/gpp/validar/oc/saaf/0968347

MUNICÍPIO DE AFRÂNIO

RUA CEL. CLEMENTINO COELHO, 203 - CENTRO - 56.360-000 - Afrânio/ PE
CNPJ: 10.358.174/0001-84

Usuário: Eduardo Raposo Chave de Autenticação: 1828-5788-501 Página: 2 / 4



Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

Indenizações e Restituições	471.000,00	471.000,00	540.382,49	654.382,49
Receita da Dívida Ativa	6.000,00	6.000,00	0,00	-6.000,00
Receitas Decorrentes de Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Correntes Diversas	717.805,01	717.805,01	63.022,14	-654.782,87
RECEITAS DE CAPITAL (NOTA 02)	2.715.600,00	2.715.600,00	753.319,57	-1.962.280,43
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	500.000,00	500.000,00	0,00	-500.000,00
Operações de Crédito Internas	500.000,00	500.000,00	0,00	-500.000,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.972.500,00	1.972.500,00	715.820,76	-1.256.679,24
Transferências Intergovernamentais	1.472.500,00	1.472.500,00	715.820,76	-756.679,24
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outras Instit. Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Convênios	500.000,00	500.000,00	0,00	-500.000,00
Transferências para o Combate à Fome	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	193.100,00	193.100,00	37.498,81	-155.601,19
Integralização do Capital Social	0,00	0,00	0,00	0,00
Dív. Ativa Prov. da Amortiz. Emp. e Financ.	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital Diversas	193.100,00	193.100,00	37.498,81	-155.601,19
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	59.470.276,01	59.470.276,01	43.947.564,26	-15.522.711,75
OPERAÇÕES DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (IV)	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 (V) = (III + IV)	59.470.276,01	59.470.276,01	43.947.564,26	-15.522.711,75
DÉFICIT (VI) (NOTA 07)	-----	-----	2.183.077,07	-----
TOTAL (VII) = (V + VI) (NOTA 03)	59.470.276,01	59.470.276,01	46.130.641,33	-13.339.634,68
Superávit Financeiro	-----	-----	-----	-----
Superávit Financeiro	-----	-----	-----	-----
Reabertura de Créditos Adicionais	-----	-----	-----	-----

MUNICÍPIO DE AFRÂNIO

RUA CEL CLEMENTINO COELHO, 203 - CENTRO - 56.360-000 - Afrânio/ PE
CNPJ: 10.358.174/0001-84



Usuário: Eduardo Raposo

Chave de Autenticação
1828-5788-501

Página
4 / 4

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (NOTA 08)	0,00	180.715,28	59.422,55	59.422,55	0,00	121.292,73

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE 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 ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES	149.014,54	1.001.159,75	732.155,30	235,00	417.789,99
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	19.275,80	988.749,67	715.898,30	0,00	292.147,17
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	129.738,74	12.410,08	16.257,00	235,00	120.666,82
DESPESAS DE CAPITAL	73.764,88	846.967,05	910.495,36	0,00	10.269,57
INVESTIMENTOS	73.764,88	846.967,05	910.495,36	0,00	10.269,57
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 (NOTA 09)	222.779,42	1.848.126,80	1.642.650,66	235,00	428.059,56

Entidades Consolidadas: Município de Afrânio, Fundo Municipal de Saúde de Afrânio, Fundo Municipal de Assistência Social de Afrânio, Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Afrânio, Fundo Previdenciário do Município de Afrânio, Câmara Municipal de Afrânio, Consórcio Intermunicipal de Sertão do Araripe

RAFAEL ANTONIO CAVALCANTI

PREFEITO
CPF: 046.616.984-10

Angela Maria Ferreira de Araújo

Contadora
CRC N° 023503/O-9

Assinado Digitalmente em 31/12/2017 às 17:17:17 por RAFAEL ANTONIO CAVALCANTI, CPF: 046.616.984-10. Código de Verificação: 6a911bd0-f264-461c-aeed-ba9a70968347



NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS
(ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade: Prefeitura Municipal de Afrânio
Natureza jurídica (conforme código da RFB): 124-4 - Município.
CNPJ: 10.358.174/0001-84
Domicílio do órgão ou entidade: Rua Cel. Clementino Coelho, nº 203 – Bairro: Centro – Cidade: Afrânio – Pernambuco – CEP: 56.360-000.
Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade: A Prefeitura Municipal de Afrânio concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A natureza de suas operações 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). A população estimada pelo IBGE é de 19.225 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,2. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 509 de 07 de dezembro de 2016 (LOA 2017).
Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 840/2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.6 RI. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).
Consolidação das demonstrações contábeis: A consolidação desta demonstração contábil abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta, incluindo os fundos, conforme relação a seguir: 1) Câmara Municipal de Vereadores de Afrânio; 2) Prefeitura Municipal de Afrânio; 3) Fundos Municipal de Saúde (FMS); 4) Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS); 5) Fundo Previdenciário do Município de Afrânio
Dados do gestor (Prefeito (a) do Município): Nome: Rafael Antônio Cavalcanti. Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.
Dados do Contador (a) responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Ângela Maria Ferreira de Araújo. CRC nº 023503/O-9. E-mail: angela_2045@yahoo.com.br.
Dados do Diretor de Contabilidade responsável pela execução orçamentária, financeira e patrimonial no município: Nome: Juliana Cavalcanti de Macedo Ramos. Portaria nº: _____ E-mail: jujuramos2008@hotmail.com.
Dados do Controlador Geral do Município: Nome: Amanda de Brito Marques Ramos. Portaria nº: _____ E-mail: amandaroriz.adv@hotmail.com.
Nome do Software de Contabilidade utilizado no município: Câmara de Vereadores - Fiorilli; Prefeitura Municipal – E-Pública; Fundos – E-Pública; RPPS – E-Pública.
Endereço eletrônico do Portal da Transparência: www.afranio.pe.gov.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. Resumo das políticas contábeis significativas: Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, explícitos e implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). Os lançamentos nos sistemas orçamentário, financeiro e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceram as regras estabelecidas na parte V do MCASP 7ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN), bem como da NBC TSP 16.6. Na consolidação das demonstrações contábeis foi considerado o 5º nível do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) igual a 2 que compreendem os saldos que não serão excluídos nos demonstrativos consolidados, conforme Nota 1 “a” do Anexo I da Resolução TC nº 027/2017.
b.2. Bases de mensuração utilizadas: Quanto ao sistema orçamentário de acordo com o 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.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa. Nos municípios onde há RPPS, houve mudança do nível das contas contábeis classe 1.1.3.8.1 (Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo – Consolidação) para o nível 1.1.3.6.1 (Contribuições Previdenciárias a Receber). Desta forma, a análise horizontal dos dados do exercício de 2016 em comparação com 2017 deverá obedecer esta nova classificação mais adequada conforme PCASP no grupo de contas “Demais Créditos e Valores a Curto Prazo” no Balanço Patrimonial.
b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Orçamentário.

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

c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:
--



A seguir será apresentada de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

**Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2017
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

Nota 1) RECEITA CORRENTE: A previsão de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2017 foi de R\$ 56.754.676,01. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 43.194.244,69, o que representa um déficit de arrecadação corrente de R\$ 13.560.431,32.

Nota 2) RECEITA DE CAPITAL: A previsão de arrecadação de receitas de capital foi de R\$ 2.715.600,00. Foi arrecadado R\$ 753.319,57, o que representa um déficit de arrecadação de capital de R\$ 1.962.280,43.

Nota 3) TOTAL DAS RECEITAS: O total de receitas previstas para o exercício de 2017 conforme Lei Orçamentária Anual foi de R\$ 59.470.276,01, sendo arrecadado o valor de R\$ 43.947.564,26, o que gerou déficit de arrecadação de R\$ 15.522.711,75. Desta forma, o coeficiente de arrecadação foi de 73,90%.

Nota 4) DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício de 2017 foram de R\$ 47.222.438,50, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 53.368.618,50, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 43.093.199,79. As liquidações totalizaram R\$ 41.578.190,88, sendo pagos o montante de R\$ 37.797.657,27, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 10.275.418,71.

Nota 5) DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 8.557.212,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 4.444.032,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 3.037.441,54. As liquidações totalizaram R\$ 2.097.439,26, sendo pagos o montante de R\$ 2.049.470,48, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 1.406.590,46.

Nota 6) TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 59.470.276,01, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 59.470.276,01. O valor total empenhado foi de R\$ 46.130.276,01, o liquidado R\$ 43.675.630,14, e o pago R\$ 39.847.127,75. A economia orçamentária foi de R\$ 13.339.634,68. O coeficiente de execução foi de 77,57%.

Nota 7) RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 43.947.564,26), menos as despesas empenhadas (R\$ 46.130.641,33) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 2.183.077,77. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário. Sendo assim, ao inserirmos o valor de R\$ 19.881.468,68 decorrentes dos saldos bancários vindos de 2016, e que deu lastro financeiro para execução orçamentária do exercício de 2017 temos o valor de R\$ 17.698.390,91 como resultado da execução orçamentária.

Nota 8) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 0,00. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 180.715,28. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 59.422,55, e pagos R\$ 59.422,55. Foram cancelados o valor de R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 121.292,73.

Nota 9) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 222.779,42, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 1.848.126,80. Desde montante foram pagos R\$ 1.642.650,66 e cancelados R\$ 235,00, restando de saldo a pagar R\$ 428.020,56.

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) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 027/2017 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

e.1.Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis: 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 evidencia 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, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, déficit e saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais). 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, reserva de RPPS, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com 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 a pagar não processados constando: os restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo. Este demonstrativo demonstra em caso de desequilíbrio orçamentário o déficit decorrente da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais ou pela reabertura de créditos adicionais, especificamente os créditos especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.
e.2.Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN:

**Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2017
(REQUISITOS MÍNIMOS DO ANEXO XI)
RECEITAS E DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS**

RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo a Realizar (d) = (c – b)
-----------------------------	----------------------	-------------------------	-----------------------	-----------------------------------



Receitas Correntes	2.370.000,00	2.370.000,00	2.099.294,28	270.705,72
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.370.000,00	2.370.000,00	2.099.294,28	270.705,72

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 2.370.000,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 2.099.294,28, o que gerou um excesso de arrecadação de R\$ 270.705,72.

DESPESA INTRAORÇAMENTÁRIA	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Despesas Correntes	229.000,00	809.000,00	427.994,86	427.994,86	388.858,73	381.005,14
Despesas de Capital	150.000,00	430.000,00	312.998,39	312.998,39	312.998,39	117.001,61
TOTAL	379.000,00	1.239.000,00	740.993,25	740.993,25	701.857,12	498.006,75

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 379.000,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 1.239.000,00. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 740.993,25, liquidado o valor de R\$ 740.993,25 e pago o valor de R\$ 701.857,12, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 498.006,75.

e.3. Detalhamento das Despesas Executadas por Tipo de Crédito (Inicial, Suplementar, Especial e Extraordinário) conforme Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 027/2017:

**Resolução TC nº 027, de 13 de dezembro de 2017
ANEXO XVII
TIPOS DE CRÉDITO**

Tipos de Crédito	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Inicial	59.470.276,01	59.470.276,01	46.130.641,33	43.675.630,14	39.847.127,75	13.339.634,68
Suplementar						
Especiais						
Extraordinários						
Total	59.470.276,01	59.470.276,01	46.130.641,33	43.675.630,14	39.847.127,75	13.339.634,68

Das dotações orçamentárias iniciais foi empenhado o valor de R\$ 46.130.641,33. Dos créditos suplementares foi empenhado R\$ 0,00. Dos créditos especiais abertos foi empenhado o valor de R\$ 0,00.

e.4. Utilização do Superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários:

MEMÓRIA DE CÁLCULO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO

Ativo Financeiro (a)	Passivo Financeiro (b)	Créditos Adicionais Transferidos/Reabertos (c)	Operações de Créditos vinculados aos créditos reabertos não recebidos (d)	SUPERÁVIT FINANCEIRO = (a - b - (c - d))
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

VALOR UTILIZADO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO PARA ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS:
R\$ _____.

VALOR DE REABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS ESPECIAIS E EXTRAORDINÁRIOS NO EXERCÍCIO:
R\$ _____.

Não houve abertura de crédito adicional utilizando a fonte de equilíbrio Superávit Financeiro o que justificaria possível desequilíbrio orçamentário. Não houve também a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinário abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2016.

e.5. Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA:

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo que justifique alteração da previsão atualizada da receita.

RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo a Realizar (d) = (c - b)
Receitas Correntes		0,00		
Receitas de Capital		0,00		
TOTAL		0,00		

e.6. Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados:

Não existem para esta entidade restos a pagar não processados liquidados. Contudo, a política contábil adotada para esta situação é a transferência para os restos a pagar processados, não adotando controle individual.

e.7. Detalhamento dos Recursos de Exercícios Anteriores utilizados para financiar as Despesas Orçamentárias do Exercício Corrente:

DETALHAMENTO DE RECURSOS FINANCEIROS VINDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Recursos Próprios	Recursos Vinculados	Recursos do RPPS
2.734.040,11	0,00	17.147.428,57

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2016 foram de R\$ 18.881.468,68. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.

e.8. Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS:



Descrição das Receitas Arrecadadas	(R\$)	Descrição das Despesas Empenhadas	(R\$)	Resultado da Execução Orçamentária Déficit/Superávit (R\$)
Município (exceto RPPS)	38.904.390,72	Município (exceto RPPS)	44.777.632,68	-5.873.241,96
Receitas do RPPS	5.043.173,54	Despesa do RPPS	1.353.008,65	3.690.164,89
Total	43.947.564,26	Total	46.130.641,33	-4.183.077,07

O resultado da execução orçamentária baseado no Balanço Orçamentário do Município foi de R\$ -4.183.077,77. Deste montante, o valor de R\$ 3.690.164,89 corresponde ao RPPS.

e.9. Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário:

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 8.559.536,69. Enquanto as recebidas somam R\$ 8.591.483,77.

f) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

f.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo):

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Administração, Finanças e Planejamento	31/12/2017	Concluída
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Administração, Finanças e Planejamento	01/01/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Administração, Finanças e Planejamento	01/01/2021	Concluída
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Administração, Finanças e Planejamento	01/01/2018	Em andamento
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Administração, Finanças e Planejamento	01/01/2018	Em andamento
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Administração, Finanças e Planejamento	Imediato	Em andamento
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Administração, Finanças e Planejamento	01/01/2020	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Administração, Finanças e Planejamento	01/01/2020	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Administração, Finanças e Planejamento	01/01/2023	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Administração, Finanças e Planejamento	01/01/2023	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Administração, Finanças e Planejamento	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Administração, Finanças e Planejamento	01/01/2018	Em andamento
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Administração, Finanças e Planejamento	Imediato	Concluído



Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Administração, Finanças e Planejamento	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Administração, Finanças e Planejamento	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Administração, Finanças e Planejamento	01/01/2021	Concluído
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Administração, Finanças e Planejamento	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Administração, Finanças e Planejamento	01/01/2020	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Administração, Finanças e Planejamento	01/01/2022	Concluído
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Administração, Finanças e Planejamento	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Administração, Finanças e Planejamento	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Administração, Finanças e Planejamento	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Administração, Finanças e Planejamento	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Administração, Finanças e Planejamento	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Administração, Finanças e Planejamento	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Administração, Finanças e Planejamento	Imediato	Concluída

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário de Administração, Finanças e Planejamento	Imediato	Concluída

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário de Administração, Finanças e Planejamento	Imediato	Concluída

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).