

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	27.970.000,00	27.970.000,00	24.044.000,19	-3.925.999,81
RECEITA TRIBUTARIA	2.048.000,00	2.048.000,00	1.707.983,02	-340.016,98
Impostos	1.790.000,00	1.790.000,00	1.468.714,27	-321.285,73
Taxas	258.000,00	258.000,00	239.268,75	-18.731,25
RECEITA DE CONTRIBUIÇOES	480.000,00	480.000,00	701.048,97	221.048,97
Contribuição de Iluminação Pública	480.000,00	480.000,00	701.048,97	221.048,97
RECEITA PATRIMONIAL	168.000,00	168.000,00	45.074,23	-122.925,77
Receitas Imobiliárias	4.000,00	4.000,00	664,26	-3.335,74
Receitas de Valores Mobiliários	164.000,00	164.000,00	44.409,97	-119.590,03
TRANSFERENCIAS CORRENTES	25.020.000,00	25.020.000,00	21.506.958,78	-3.513.041,22
Transferências Intergovernamentais	23.334.000,00	23.334.000,00	21.466.949,61	-1.867.050,39
Transferências de Instituições Privadas	12.000,00	12.000,00	7.100,00	-4.900,00
Transferências de Pessoas	12.000,00	12.000,00	0,00	-12.000,00
Transferências de Convênios	1.662.000,00	1.662.000,00	32.909,17	-1.629.090,83
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	254.000,00	254.000,00	82.935,19	-171.064,81
Multas e Juros de Mora	112.000,00	112.000,00	6.850,44	-105.149,56
Indenizações e Restituições	50.000,00	50.000,00	20.352,13	-29.647,87
Receita da Dívida Ativa	92.000,00	92.000,00	55.732,62	-36.267,38
RECEITAS DE CAPITAL	4.458.000,00	4.458.000,00	1.579.840,81	-2.878.159,19
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	461.000,00	461.000,00	0,00	-461.000,00
Operações de Crédito Internas	461.000,00	461.000,00	0,00	-461.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS	145.000,00	145.000,00	0,00	-145.000,00
Alienação de Bens Móveis	145.000,00	145.000,00	0,00	-145.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	3.852.000,00	3.852.000,00	1.579.840,81	-2.272.159,19
Transferências de Convênios	3.852.000,00	3.852.000,00	1.579.840,81	-2.272.159,19
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	32.428.000,00	32.428.000,00	25.623.841,00	-6.804.159,00
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)	32.428.000,00	32.428.000,00	25.623.841,00	-6.804.159,00
DÉFICIT (IV)			0,00	0,00
TOTAL (V) = (III+IV)	32.428.000,00	32.428.000,00	25.623.841,00	-6.804.159,00
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	0,00	0,00
(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 ADAUTO DA SILVA
PREFEITO
039.188.758-06



Documento Assinado
em 31/12/2017
por JOSÉ ADAUTO DA SILVA
PREFEITO
Assinatura Digital
JOSÉ ADAUTO DA SILVA
PREFEITO
CPF: 039.188.758-06
Assinatura Digital
JOSÉ ADAUTO DA SILVA
PREFEITO
CPF: 039.188.758-06

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017



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	12.676.000,00	14.083.000,00	11.316.706,93	11.260.453,82	10.522.002,94	2.766.299,07
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.113.000,00	5.190.180,00	4.635.975,59	4.634.126,91	4.497.733,85	554.000,41
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	12.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.551.000,00	8.890.820,00	6.680.731,34	6.626.326,91	6.024.269,09	2.210.880,66
DESPESAS DE CAPITAL	2.613.000,00	2.273.000,00	1.835.154,43	1.475.625,80	1.392.649,10	437.844,57
INVESTIMENTOS	1.451.000,00	1.428.000,00	1.087.128,77	727.600,14	644.623,44	340.770,23
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.162.000,00	845.000,00	748.025,66	748.025,66	748.025,66	96.774,34
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.072.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	16.361.000,00	16.366.000,00	13.151.861,36	12.736.079,62	11.914.652,04	3.214.380,64
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)	16.361.000,00	16.366.000,00	13.151.861,36	12.736.079,62	11.914.652,04	3.214.380,64
SUPERÁVIT (IX)			12.471.979,64			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	16.361.000,00	16.366.000,00	25.623.841,00	12.736.079,62	11.914.652,04	3.214.380,64

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-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	2.006.488,30	411.259,62	193.716,11	193.716,11	217.543,51	2.006.488,30
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	16.314,80	7.975,30	7.975,30	8.339,50	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.006.488,30	394.944,82	185.740,81	185.740,81	209.204,01	2.006.488,30
DESPESAS DE CAPITAL	532.498,14	1.705.520,36	1.574.281,36	1.574.281,36	404,96	663.532,18
INVESTIMENTOS	532.498,14	1.705.115,40	1.574.281,36	1.574.281,36	0,00	663.532,18
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	404,96	0,00	0,00	404,96	0,00
TOTAL	2.538.986,44	2.116.779,98	1.767.997,47	1.767.997,47	217.948,47	2.669.820,48

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 ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	326.210,67	841.050,31	808.250,87	0,00	359.010,11
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	305.630,42	305.630,42	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	326.210,67	535.419,89	502.620,45	0,00	359.010,11
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	326.210,67	841.050,31	808.250,87	0,00	359.010,11

JOSÉ ADAUTO DA SILVA
PREFEITO
039.188.758-06

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Prefeitura Municipal de Ibimirim (Pernambuco)
CNPJ: 10.105.971/0001-50.
Domicílio da entidade: Avenida Castro Alves, nº 432 – Bairro: Centro – Cidade: Ibimirim – Pernambuco – CEP: 56.580.000.
Natureza das operações e principais atividades da entidade: A Prefeitura Municipal de Ibimirim 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”. A população estimada pelo IBGE é de 28.985 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 nº 745 de 28 de outubro de 2016 (LOA 2017). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasse dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).
Dados do Gestor: Nome: José Aduino da Silva. Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2013 a 31/12/2020.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Thiago Rodrigo de Sá. CRC-PE nº 027379/O-6. E-mail: thiagorodrigo.sa@cespam.com.br.

a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. 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).
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 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.
b.3. 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.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Orçamentário.
b.5. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Orçamentário.



Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO RODRIGO DE SÁ. JOSE ADAUTO DA SILVA
Acesse em: <https://receita.fazenda.gov.br/portal/verificacao.aspx?codigo=17e9014-0bfb-4a32-b5fd-2c4757aa7b0e>



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

c.1. Resultados da Receita Orçamentária: A previsão de arrecadação de receitas da entidade para o exercício de 2017 foi de R\$ 32.428.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 25.623.841,00, o que representa um déficit de arrecadação de R\$ -6.804.159,00. Desta forma, o coeficiente de arrecadação foi de 79,02%.
c.2. Resultados da Despesa Orçamentária: A despesa autorizada somando-se os créditos adicionais totalizam R\$ 16.366.000,00. O valor empenhado foi de R\$ 13.151.861,36, o liquidado R\$ 12.736.079,62, e o pago R\$ 11.914.652,04. A economia orçamentária foi de R\$ 3.214.138,64. O coeficiente de execução foi de 80,36%.
c.3. Resultados da Execução Orçamentária: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 25.623.841,00), menos as despesas empenhadas (R\$ 13.151.861,36) houve um superávit de execução orçamentária na ordem de R\$ - 12.471.979,64. É necessário deixar evidente este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário. Sendo assim, ao inserirmos o valor de R\$ 1.102.003,83 decorrentes dos saldos bancários vindos de 2016, e que deu lastro financeiro para execução orçamentária do exercício de 2017 temos o valor de R\$ - 11.369.975,81.
c.4. Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados (Anexo 1): Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 2.538.986,44. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 2.116.779,98. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 1.767.997,47, e pagos R\$ 1.767.997,47. Foram cancelados o valor de R\$ 217.948,47, restando de saldo o valor de R\$ 2.669.820,48.
c.5. Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados (Anexo 2): Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 326.210,67, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 841.050,31. Desde montante foram pagos R\$ 808.250,87 e cancelados R\$ 0,00, restando de saldo a pagar R\$ 359.010,11.
c.6. Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados: Não houve abertura de crédito adicional utilizando a fonte de equilíbrio Superávit Financeiro o que justificaria possível desequilíbrio orçamentário.
c.7 Detalhamento das Receitas Intra-Orçamentárias: A Prefeitura Municipal não arrecada Receita Intra-Orçamentária.
c.8 Detalhamento das Despesas Intra-Orçamentárias: No exercício de 2017 o empenhado de despesas intra-orçamentárias foi de R\$ 207.849,11, decorrentes das contribuições previdenciárias em favor do Regime Próprio de Previdência.
c.9 Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA: Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo.
c.10. Detalhamento dos Recursos de Exercícios Anteriores utilizados para financiar as Despesas Orçamentárias do Exercício Corrente: As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2016 foram de R\$ 1.102.003,83. 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.
c.11. Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário: As transferências financeiras concedidas somam R\$ 11.561.140,84. Enquanto as recebidas somam R\$ 21.506.958,78.

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO RODRIGO DE SA. JOSE ADAUTO DA SILVA
 Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 17ee9014-0bfb-4a32-b5fd-2c4757aa7b0e



c) 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.

José Adauto da Silva
Prefeito Municipal

Thiago Rodrigo de Sá
Contador
CRC PE Nº 027379/O-6