

# PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2017)

Orçamento Programa - Exercício de 2017

1 de 3

### ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	48.708.300,00	48.708.300,00	47.730.188,77	-978.111,23
RECEITA TRIBUTÁRIA	2.015.300,00	2.015.300,00	1.462.912,29	-552.387,71
Impostos	1.920.000,00	1.920.000,00	1.397.451,81	-522.548,19
Taxas	95.300,00	95.300,00	65.460,48	-29.839,52
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	50.000,00	50.000,00	26.780,99	-23.219,01
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico	50.000,00	50.000,00	26.780,99	-23.219,01
RECEITA PATRIMONIAL	105.000,00	105.000,00	300.995,56	195.995,56
Receitas de Valores Mobiliários	105.000,00	105.000,00	300.995,56	195.995,56
RECEITA DE SERVIÇOS	13.000,00	13.000,00	5.027,76	-7.972,24
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	46.363.000,00	46.363.000,00	45.694.517,71	-668.482,29
Transferências Intergovernamentais	46.293.000,00	46.293.000,00	45.177.609,81	-1.115.390,19
Transferências de Convênios	70.000,00	70.000,00	516.907,90	446.907,90
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	162.000,00	162.000,00	239.954,46	77.954,46
Multas e Juros de Mora	4.000,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
Indenizações e Restituições	117.000,00	117.000,00	3.030,65	-113.969,35
Receita da Dívida Ativa	21.000,00	21.000,00	0,00	-21.000,00
Receitas Correntes Diversas	20.000,00	20.000,00	236.923,81	216.923,81
RECEITAS DE CAPITAL	1.586.313,00	1.586.313,00	65.225,53	-1.521.087,47
ALIENAÇÃO DE BENS	20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
Alienação de Bens Móveis	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
Alienação de Bens Imóveis	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.546.313,00	1.546.313,00	65.225,53	-1.481.087,47
Transferências Intergovernamentais	461.313,00	461.313,00	5.667,49	-455.645,51
Transferências de Convênios	1.085.000,00	1.085.000,00	59.558,04	-1.025.441,96
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>50.294.613,00</b>	<b>50.294.613,00</b>	<b>47.795.414,30</b>	<b>-2.499.198,70</b>
REFINANCIAMENTO (II)	60.000,00	60.000,00	0,00	-60.000,00
Operações de Crédito Internas	60.000,00	60.000,00	0,00	-60.000,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	60.000,00	60.000,00	0,00	-60.000,00
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
<b>SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO (III) = (I+II)</b>	<b>50.354.613,00</b>	<b>50.354.613,00</b>	<b>47.795.414,30</b>	<b>-2.559.198,70</b>
DEFICIT (IV)			0,00	0,00
<b>TOTAL (V) = (III+IV)</b>	<b>50.354.613,00</b>	<b>50.354.613,00</b>	<b>47.795.414,30</b>	<b>-2.559.198,70</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (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

# PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2017

DEZEMBRO(31/12/2017)

2 de 3

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	35.886.000,00	36.529.500,00	35.822.172,08	35.789.027,09	32.119.973,78	707.327,92
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	21.267.500,00	23.967.500,00	23.807.902,47	23.807.794,13	20.745.174,24	159.597,53
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	14.618.500,00	12.562.000,00	12.014.269,61	11.981.232,96	11.374.799,54	547.730,39
DESPESAS DE CAPITAL	2.773.500,00	2.807.500,00	2.560.046,46	2.560.046,46	2.543.242,86	247.453,54
INVESTIMENTOS	1.973.500,00	1.973.500,00	1.726.898,52	1.726.898,52	1.710.094,92	246.601,48
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	800.000,00	834.000,00	833.147,94	833.147,94	833.147,94	852,06
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	628.113,00	113,00	0,00	0,00	0,00	113,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>39.287.613,00</b>	<b>39.337.113,00</b>	<b>38.382.218,54</b>	<b>38.349.073,55</b>	<b>34.663.216,64</b>	<b>954.894,46</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI-VII)</b>	<b>39.287.613,00</b>	<b>39.337.113,00</b>	<b>38.382.218,54</b>	<b>38.349.073,55</b>	<b>34.663.216,64</b>	<b>954.894,46</b>
<b>SUPERÁVIT (IX)</b>			<b>9.413.195,76</b>			
<b>TOTAL (X)=(VIII+IX)</b>	<b>39.287.613,00</b>	<b>39.337.113,00</b>	<b>47.795.414,30</b>	<b>38.349.073,55</b>	<b>34.663.216,64</b>	<b>954.894,46</b>

### ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
	DESPESAS CORRENTES	224.199,10				
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	203.916,62	108,34	0,00	0,00	0,00	204.024,96
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	20.282,48	33.036,65	0,00	0,00	0,00	53.319,13
DESPESAS DE CAPITAL	1.103.602,85	0,00	193.396,80	193.396,80	0,00	910.206,05
INVESTIMENTOS	1.103.602,85	0,00	193.396,80	193.396,80	0,00	910.206,05
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
<b>TOTAL</b>	<b>1.327.801,95</b>	<b>33.144,99</b>	<b>193.396,80</b>	<b>193.396,80</b>	<b>0,00</b>	<b>1.167.550,14</b>

### 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 JAN A DEZ 2017
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
	DESPESAS CORRENTES	6.628.797,59			
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.491.732,98	3.062.619,89	0,00	0,00	9.554.352,87
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	137.064,61	606.433,42	50.007,70	0,00	693.190,33
DESPESAS DE CAPITAL	331.936,79	16.803,60	134.502,40	0,00	214.237,99
INVESTIMENTOS	22.705,50	16.803,60	22.705,50	0,00	16.803,60
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	309.231,29	0,00	111.796,90	0,00	197.434,39
<b>TOTAL</b>	<b>6.960.734,38</b>	<b>3.685.856,91</b>	<b>184.510,10</b>	<b>0,00</b>	<b>10.462.081,19</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI

## Anexo 12 - Balanço Orçamentário

### NOTA EXPLICATIVA

#### NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – EXERCÍCIO DE 2017

##### BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário, de acordo com o art. 102 da Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e foi elaborado com base nas orientações da IPC 07 e seguindo o modelo estatuído pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

O Balanço Orçamentário apresenta as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou déficit de arrecadação.

Demonstra também as despesas 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 da dotação.

Houve o detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias, apresentado em notas explicativas integrante da própria demonstração.

Os valores referentes ao refinanciamento da dívida mobiliária e de outras dívidas constam, destacadamente, nas receitas de operações de crédito internas e externas e, nesse mesmo nível de agregação, nas despesas com amortização da dívida de refinanciamento.

O Balanço Orçamentário é elaborado utilizando-se as classes 5, grupo 2 (Orçamento aprovado: previsão da receita e fixação da despesa) e classe 6, grupo 2 (Execução do orçamento: realização da receita e execução da despesa) do PCASP.

O Balanço Orçamentário é composto por:

? Quadro Principal: são apresentadas as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. As receitas e despesas são apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza. Ainda no Quadro Principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o Fundeb e repartições de receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.

? Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados: são informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao de referência compõem o Quadro da Execução de Restos a Pagar Processados.

? Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não Processados Liquidados: são informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.