

PREFEITURA MUNICIPAL DE TAMANDARÉ

CNPJ: 01.596.018/0001-60

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - CONSOLIDADO



Documento Assinado em 12/12/2019 por: [Assinado]

EXERCÍCIO: 2019 PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

RECEITA ORÇAMENTARIA	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITA REALIZADAS (b)	SALDO (b-a)
RECEITAS	90.000.000,00	90.000.000,00	70.973.087,68	-19.026.912,32
RECEITAS CORRENTES	78.200.000,00	78.200.000,00	70.800.526,46	-7.399.473,54
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	17.990.000,00	17.990.000,00	13.751.015,42	-4.238.984,58
Impostos	16.130.000,00	16.130.000,00	12.597.324,61	-3.532.675,39
Taxas	1.840.000,00	1.840.000,00	1.153.690,81	-686.309,19
Contribuição de Melhoria	20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	2.050.000,00	2.050.000,00	1.697.156,76	-352.843,24
Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições Econômicas	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação	2.000.000,00	2.000.000,00	1.697.156,76	-302.843,24
RECEITA PATRIMONIAL	610.000,00	610.000,00	133.247,42	-476.752,58
Receitas Imobiliárias	30.000,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
Receitas de Valores Imobiliários	580.000,00	580.000,00	133.247,42	-446.752,58
Receita de Concessões e Permissões	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
Rec. Industria de Transformação	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Industria de Construção	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Industriais	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	53.215.000,00	53.215.000,00	52.307.357,92	-907.642,08
Transferência da União e de suas Entidades	27.903.000,00	27.903.000,00	27.133.206,21	-769.793,79
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de	8.312.000,00	8.312.000,00	7.644.701,85	-667.298,15
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	17.000.000,00	17.000.000,00	17.529.449,86	529.449,86
Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferência de Combate a Fome	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	4.335.000,00	4.335.000,00	2.911.748,94	-1.423.251,06
Multas e Juros de Mora	20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
Indenizações e Restituições	4.100.000,00	4.100.000,00	2.911.748,94	-1.188.251,06
Receita da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Correntes Diversas	215.000,00	215.000,00	0,00	-215.000,00
RECEITAS DE CAPITAL	11.800.000,00	11.800.000,00	172.561,22	-11.627.438,78
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
Alienação de Bens Móveis	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRESTIMO	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	11.700.000,00	11.700.000,00	172.561,22	-11.527.438,78
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências para o Combate à Fome	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Integralização do Capital Social	0,00	0,00	0,00	0,00
Dív. Ativa Prov. da Armortiz. Emp. e Financ.	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituições	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital Diversas	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	90.000.000,00	90.000.000,00	70.973.087,68	-19.026.912,32
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

PREFEITURA MUNICIPAL DE TAMANDARÉ

CNPJ: 01.596.018/0001-60

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - CONSOLIDADO

EXERCÍCIO: 2019 PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

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 REFINANCIAMNETO (III) = (I+II)	90.000.000,00	90.000.000,00	70.973.087,68	-19.026.912,32
DÉFICIT (IV)	0,00	0,00	27.662,19	0,00
TOTAL (V) = (III + IV)	90.000.000,00	90.000.000,00	71.000.749,87	-18.999.250,13
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESA ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	70.475.000,00	83.849.560,00	69.287.091,94	69.127.091,94	65.579.992,14	14.562.467,06
PESSOAL E ENCARGOS	38.143.000,00	43.460.060,00	38.574.704,39	38.574.704,39	37.811.901,24	4.885.355,61
JUROS E ENCARGOS DA	202.000,00	124.000,00	121.783,42	121.783,42	121.783,42	2.216,58
OUTRAS DESPESAS	32.130.000,00	40.265.500,00	30.590.604,13	30.430.604,13	27.646.307,48	9.674.895,87
DESPESAS DE CAPITAL	18.745.000,00	6.150.440,00	1.713.657,93	1.682.407,93	1.673.843,68	4.436.032,07
INVESTIMENTOS	18.145.000,00	5.650.440,00	1.244.897,13	1.213.647,13	1.205.082,88	4.405.792,87
INVERSÕES FINANCEIRAS	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	500.000,00	500.000,00	468.760,80	468.760,80	468.760,80	31.239,20
RESERVA DE CONTINGENCIA	780.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	780.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	90.000.000,00	90.000.000,00	71.000.749,87	70.809.499,87	67.253.835,82	18.999.250,13
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REFINANCIAMENTO (VII)	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
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	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	90.000.000,00	90.000.000,00	71.000.749,87	70.809.499,87	67.253.835,82	18.999.250,13
SUPERÁVIT (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XIV) = (VIII + IX)	90.000.000,00	90.000.000,00	71.000.749,87	70.809.499,87	67.253.835,82	18.999.250,13

PREFEITURA MUNICIPAL DE TAMANDARÉ

CNPJ: 01.596.018/0001-60

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

EXERCÍCIO 2019



Documento Assinado Digitalmente por: SERGIO HIPOLITO DE MEDEIROS
 Acesse em: <https://eic.pte.pe.gov.br/epp/validaDocumento.htm>
 Código do documento: 201940501a2d98af-f181-4c2a-92e2-6b2a71f9f8b4

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS - CONSOLIDADO

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)= (a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPESAS CORRENTES	72.520,00	0,00	0,00	0,00	72.520,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	72.520,00	0,00	0,00	0,00	72.520,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	1.927.658,32	535.460,46	1.104.677,54	1.104.677,54	1.150.032,23	208.409,01
INVESTIMENTOS	1.927.658,32	535.460,46	1.104.677,54	1.104.677,54	1.150.032,23	208.409,01
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
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.000.178,32	535.460,46	1.104.677,54	1.104.677,54	1.222.552,23	208.409,01

PREFEITURA MUNICIPAL DE TAMANDARÉ

CNPJ: 01.596.018/0001-60

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

EXERCÍCIO 2019



Documento Assinado Digitalmente por: SERGIO HENRIQUE REAS, VALIDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS
 Acesse em: <https://stece.tec.pe.gov.br/pp/validar> Código do documento: 2d98af-f181-4c2a-92e2-6b2a719f8b4

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS LIQUIDADOS - CONSOLIDADO

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)= (a+b-c-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES	9.916.835,72	2.552.006,06	2.509.177,68	7.402.745,91	2.556.991,19
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	9.672.296,69	630.075,34	630.075,34	7.333.427,22	2.339.866,47
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	244.539,03	1.921.930,72	1.879.102,34	69.318,69	210.404,72
DESPESAS DE CAPITAL	120.260,90	315.700,64	315.700,64	35.526,36	89.733,54
INVESTIMENTOS	120.260,90	315.700,64	315.700,64	35.526,36	89.733,54
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
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	10.037.096,62	2.867.706,70	2.824.878,32	7.438.272,27	2.641.657,73



NOTAS EXPLICATIVAS - CONSOLIDADA
(ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019.
PREFEITURA MUNICIPAL DE TAMANDARÉ
CNPJ: 01.596.018/0001-60
EXERCÍCIO: 2019

A) INFORMAÇÃO DA ENTIDADE:

NOME DA ENTIDADE:

PREFEITURA MUNICIPAL DE TAMANDARÉ
CNPJ: 01.596.018/0001-60

DOMICÍLIO DA ENTIDADE:

AV. JOSÉ BEZERRA SOBRINHO, S/N, CENTRO, TAMANDARÉ – PE – CEP: 55.578-000

DADOS DO GESTOR:

NOME: SÉRGIO HACKER CORTE REAL
CARGO: PREFEITO
PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2017 - 31/12/2020

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:

Nome: IVALDENÍCIO HIPÓLITO DE MEDEIROS
CRC/PE: 009479/O-3
E-MAIL: CONTATO@MWF.PRIMEASSESSORIA.NET.BR

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

A Prefeitura Municipal de Tamandaré, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 – Município possui como atividade principal a administração pública em geral.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES 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, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO(PARTE V DO MPCASP 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.

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.

NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Orçamentário.

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:

RECEITA CORRENTE:

A previsão de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2019 foi de R\$ 78.200.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 70.800.526,46.

RECEITA DE CAPITAL:

A previsão de arrecadação de receitas de capital foi de R\$ 11.800.000,00. Foi arrecadado R\$ 172.561,22.

TOTAL DAS RECEITAS:

O total de receitas previstas para o exercício de 2019 foi de R\$ 90.000.000,00, sendo arrecadado o valor de R\$ 70.973.087,68.

DESPESAS CORRENTES:

As despesas correntes fixadas para o exercício de 2019 foram de R\$ 70.475.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 83.849.560,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 69.287.091,94. As liquidações totalizaram R\$ 69.127.091,94, sendo pagos o montante de R\$ 65.579.992,14, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 14.562.468,06.

DESPESAS DE CAPITAL:

As despesas de capital fixadas somam R\$ 18.745.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 6.150.440,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 1.713.657,93. As liquidações totalizaram R\$ 1.682.407,93, sendo pagos o montante de R\$ 1.673.843,68, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 4.436.782,07.



TOTAL DAS DESPESAS:

A despesa total autorizada foi de R\$ 90.000.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 90.000.000,00. O valor total empenhado foi de R\$ 71.000.749,87, o liquidado R\$ 70.809.499,87, e o pago R\$ 67.253.835,82. A economia orçamentária foi de R\$ 18.999.250,13. O coeficiente de execução foi de R\$ 78,89%.

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:

Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 70.973.087,68), menos as despesas empenhadas (R\$ 71.000.749,87) houve um déficit orçamentário na ordem de R\$ 27.662,19. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 2.000.178,32. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 535.460,46. Foram liquidados e pagos no exercício o valor de R\$ 1.104.677,54. Foram cancelados o valor de R\$ 1.222.552,23, restando de saldo o valor de R\$ 208.409,01.

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:

Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 10.037.096,62. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 2.867.706,70. Foram pagos R\$ 2.824.878,32 e foram cancelados o valor de R\$ 7.438.272,27, restando de saldo o valor de R\$ 2.641.652,73.

DESPESA EXECUTADA POR TIPO DE CRÉDITO (INICIAL, SUPLEMENTAR, ESPECIAL E EXTRAORDINÁRIO):

Das dotações orçamentárias iniciais e créditos suplementares foi empenhado o valor de R\$ 71.000.749,87. Não foram abertos créditos especiais e extraordinários.

D. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:

Não se aplica a este demonstrativo.

DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:

Não se aplica neste demonstrativo.

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.

AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.