



Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2018

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
2018 - Consolidado

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
	(a)	(b)	(c)	(d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)	101.640.370,00	101.640.370,00	92.172.272,01	-9.468.097,99
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	10.999.365,10	10.999.365,10	9.122.944,45	-1.876.420,65
Impostos	10.835.173,60	10.835.173,60	8.741.121,87	-2.094.051,73
Taxas	164.191,50	164.191,50	381.822,58	217.631,08
Contribuição de Melhoria	-	-	-	-
Contribuições	7.538.000,00	7.538.000,00	6.479.869,02	-1.058.130,98
Contribuições Sociais	5.859.010,00	5.859.010,00	5.513.058,24	-345.951,76
Contribuições Econômicas	-	-	-	-
Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação	-	-	-	-
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	1.678.990,00	1.678.990,00	966.810,78	-712.179,22
Receita Patrimonial	1.389.555,50	1.389.555,50	1.149.830,28	-239.725,22
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	1.336.590,50	1.336.590,50	1.149.830,28	-186.760,22
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	52.965,00	52.965,00	-	-52.965,00
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	42.372,00	42.372,00	-	-42.372,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	42.372,00	42.372,00	-	-42.372,00
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	81.479.547,40	81.479.547,40	73.935.816,02	-7.543.731,38





Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2018

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
2018 - Consolidado

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
	(a)	(b)	(c)	(d) = (c - b)
Transferências da União e de suas Entidades	31.473.097,40	31.473.097,40	27.533.757,55	-3.939.339,85
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	34.919.450,00	34.919.450,00	34.855.480,14	-63.969,86
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	-	-	-	-
Transferências de Instituições Privadas	-	-	-	-
Transferências de Outras Instituições Públicas	15.087.000,00	15.087.000,00	11.546.578,33	-3.540.421,67
Transferências do Exterior	-	-	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	-	-
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	191.530,00	191.530,00	1.483.812,24	1.292.282,24
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	25.680,00	25.680,00	62.242,95	36.562,95
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	165.850,00	165.850,00	1.421.569,29	1.255.719,29
Receitas de Capital (II)	3.014.190,00	3.014.190,00	511.032,24	-2.503.157,76
Operações de Crédito	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Alienação de Bens	128.400,00	128.400,00	-	-128.400,00
Alienação de Bens Móveis	128.400,00	128.400,00	-	-128.400,00
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	2.885.790,00	2.885.790,00	511.032,24	-2.374.757,76
Transferências da União e de suas Entidades	1.660.640,00	1.660.640,00	511.032,24	-1.149.607,76
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	1.193.050,00	1.193.050,00	-	-1.193.050,00
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	-	-	-	-
Transferências de Instituições Privadas	32.100,00	32.100,00	-	-





Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2018

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
2018 - Consolidado

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
	(a)	(b)	(c)	(d) = (c - b)
Transferências de Outras Instituições Públicas	-	-	-	-
Transferências do Exterior	-	-	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	-	-
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Integralização de Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	104.654.560,00	104.654.560,00	92.683.304,25	-11.971.255,75
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	104.654.560,00	104.654.560,00	92.683.304,25	-11.971.255,75
DÉFICIT (VI)	-	-	4.750.493,29	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	104.654.560,00	104.654.560,00	97.433.797,54	-
Saldos de Exercícios Anteriores	-	-	-	-
(Utilizados para Créditos Adicionais)	-	-	-	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superávit Financeiro	-	-	-	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-





Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2018

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
2018 - Consolidado

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)	95.820.900,00	102.378.129,67	95.307.223,68	90.190.490,28	86.812.250,75	7.070.905,99
Pessoal e Encargos Sociais	60.264.800,00	59.254.507,51	56.311.079,75	56.179.868,00	53.979.517,86	2.943.427,76
Juros e Encargos da Dívida	140.000,00	275.070,08	271.070,08	271.070,08	271.070,08	4.000,00
Outras Despesas Correntes	35.416.100,00	42.848.552,08	38.725.073,85	33.739.552,20	32.561.662,81	4.123.478,23
Despesas de Capital (IX)	6.758.500,00	2.276.270,33	2.126.573,86	2.115.040,87	2.115.040,87	149.696,47
Investimentos	5.719.500,00	1.004.815,58	855.119,97	843.586,98	843.586,98	149.695,61
Inversões Financeiras	36.000,00	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	1.003.000,00	1.271.454,75	1.271.453,89	1.271.453,89	1.271.453,89	0,86
Reserva de Contingência (X)	2.075.160,00	160,00	-	-	-	160,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	104.654.560,00	104.654.560,00	97.433.797,54	92.305.531,15	88.927.291,62	7.220.762,46
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)	104.654.560,00	104.654.560,00	97.433.797,54	92.305.531,15	88.927.291,62	7.220.762,46
SUPERÁVIT (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	104.654.560,00	104.654.560,00	97.433.797,54	92.305.531,15	88.927.291,62	7.220.762,46
Reserva do RPPS	-	-	-	-	-	-





Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2018

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

Balanco Orcamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2018 - Consolidado

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	6.208.455,64	2.114.858,43	1.724.608,77	1.593.851,87	886.553,19	5.712.152,11
Pessoal e Encargos Sociais	1.481.391,78	208.969,66	76.446,10	71.343,35	291.489,71	1.322.425,63
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	4.727.063,86	1.905.888,77	1.648.162,67	1.522.508,52	595.063,48	4.389.726,48
Despesas de Capital	2.674.990,01	44.640,00	23.366,57	23.366,57	694.697,59	2.001.565,85
Investimentos	2.674.990,01	44.640,00	23.366,57	23.366,57	694.697,59	2.001.565,85
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	8.883.445,65	2.159.498,43	1.747.975,34	1.617.218,44	1.581.250,78	7.713.717,96





Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2018

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
2018 - Consolidado

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	7.013.855,55	2.572.401,80	2.464.243,43	740.770,93	6.381.242,99
Pessoal e Encargos Sociais	5.634.762,29	878.443,81	824.757,56	443.651,66	5.244.796,88
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	1.379.093,26	1.693.957,99	1.639.485,87	297.119,27	1.136.446,11
Despesas de Capital	51.398,00	3.600,00	3.600,00	44.743,00	6.655,00
Investimentos	51.398,00	3.600,00	3.600,00	44.743,00	6.655,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	7.065.253,55	2.576.001,80	2.467.843,43	785.513,93	6.387.897,99

José Bezerra Tenório Filho
Prefeito
CPF 833.780.303-72

Ronaldo Alves de Oliveira
Contador
CRC 016677/O-0



Nota Explicativa

Balço Orçamentario



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3f2aba64-cbb7-4d83-9fc5-f31e991e002d

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Prefeitura Municipal de Itapissuma CNPJ: 08.637.399/0001-28

a.2. Domicílio da entidade

R MANOEL LOURENCO, 16
CENTRO, Itapissuma – PE
CEP: 53700-000

a.3. Dados do gestor

José Bezerra Tenório Filho
Cargo: Prefeito
CPF: 833.780.303-72

a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Ronaldo Alves de Oliveira
CPF: 04415278418

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 nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02, de 22 de dezembro de 2016 Portaria STN nº 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 SP16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publico.

b.2. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 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 orçamentaria 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, 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 4.320/64, e NBCASP será utilizado o regime misto nas operações orçamentarias. De caixa para as receitas e competência para as despesas.

b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas politicas contábeis utilizadas que impliquem em alteração significativas no Balço Orçamentário.

b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não houve julgamentos pela aplicação das politicas contábeis significativas quanto ao Balço Orçamentário.

Nota Explicativa

Balço Orçamentario



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3f2aba64-cbb7-4d83-9fc5-f31e991e002d

b.6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

- Prefeitura Municipal de Itapissuma;
- Câmara Municipal de Itapissuma;
- Fundo Municipal de Saúde de Itapissuma;
- Itaprev - Fundo Previdenciário, Fundo de Previdência de Itapissuma;
- Fundo Municipal da Ação Social de Itapissuma.

c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

c.1. Orçamento do município de Itapissuma – Exercício de 2018

A receita orçamentária prevista para o exercício de 2018 foi de R\$ 104.654.560,00 e a despesa foi fixada no valor de R\$ 104.654.560,00, assim distribuídas:

Lei Orçamentária			
RECEITA PREVISTA POR CATEGORIA	VALOR (R\$)	DESPESA PREVISTA POR CATEGORIA	VALOR (R\$)
RECEITAS CORRENTES	101.640.370,00	DESPESAS CORRENTES	95.820.900,00
RECEITAS DE CAPITAL	3.014.190,00	DESPESAS DE CAPITAL	6.758.500,00
		RESERVA DE CONTINGÊNCIA	2.075.160,00
TOTAL	104.654.560,00	TOTAL	104.654.560,00

c.2. Resultado da receita orçamentária

A receita apresenta um déficit orçamentário na ordem de R\$ 11.971.255,75, oriundos arrecadação de receita orçamentária.

c.3. Resultado das despesas orçamentarias

A despesa orçamentária apresenta uma economia de na ordem de R\$ 7.220.762,46 obtida através da diferença entre a despesa atualizada no montante de R\$ 104.654.560,00 e a despesa empenhada no valor de de R\$ 104.654.560,00.

c.4. Demonstrativo de execução de restos a pagar não processados (Anexo 1)

O balanço orçamentário apresentou um montante com despesas empenhadas na ordem de R\$ 97.433.797,54 e despesas liquidadas no valor de R\$ 92.305.531,15 deixando inscrito em restos a pagar não processados a importância de R\$ 5.128.266,39.

c.5. Demonstrativo de execução de restos a pagar processados (Anexo 2)

O balanço orçamentário apresentou um montante com despesas liquidadas na ordem de R\$ 92.305.531,15 e despesa paga no valor de R\$ 88.927.291,62 deixando inscrito em restos a pagar a importância de R\$ 3.378.239,53.

SÍNTESE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Orçamento	
Receita	
Realizada	92.683.304,25
Prevista	104.654.560,00
(=) Excesso de Arrecadação	-11.971.255,75
Despesa	
Realizada	97.433.797,54
Previsto	104.654.560,00
(=) Economia Orçamentária	7.220.762,46
Resultado	
(+) Receita Realizada	92.683.304,25
(-) Despesa Executada	97.433.797,54
(=) Superávit / Déficit de Execução	-4.750.493,29

Nota Explicativa

Balço Orçamentario



José Bezerra Tenório Filho
Prefeito, CPF 833.780.303-72

Ronaldo Alves de Oliveira
Contador, CRC PE 016677/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3f2aba64-cbb7-4d83-9fc5-f31c991e002d