



Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
RECEITAS CORRENTES (I)	59.628.309,00	59.628.309,00	65.042.434,76	5.414.125,76
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	4.870.000,00	4.870.000,00	4.795.106,49	74.893,51
Impostos	3.220.000,00	3.220.000,00	3.584.821,06	364.821,06
Taxas	650.000,00	650.000,00	400.213,27	249.786,73
Contribuição de Melhoria	1.000.000,00	1.000.000,00	810.072,16	189.927,84
CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição Econômicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação Profissional	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	220.000,00	220.000,00	35.259,38	184.740,62
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	0,00	0,00	0,00	0,00
Valores Mobiliários	220.000,00	220.000,00	35.259,38	184.740,62
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença	0,00	0,00	0,00	0,00
Exploração de Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
Exploração do Patrimônio Intangível	0,00	0,00	0,00	0,00
Cessão de Direitos	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	25.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	25.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços e Atividades referentes à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços e Atividades Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	54.213.309,00	54.213.309,00	59.914.920,91	5.701.611,91
Transferências da União e de suas Entidades	30.751.331,00	30.751.331,00	38.921.891,03	8.170.560,03
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	6.884.862,00	6.884.862,00	6.019.571,47	865.290,53
Transferências dos Municípios e de suas Entidade	27.116,00	27.116,00	0,00	-27.116,00
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	16.550.000,00	16.550.000,00	14.973.458,41	-1.576.541,59
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	300.000,00	300.000,00	297.147,98	2.852,02
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	30.000,00	30.000,00	16.811,37	-13.188,63
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	136.000,00	136.000,00	256.218,94	120.218,94

Document generated by the system on 31/12/2020 at 14:51:22. Document ID: 3306559278456f82e9e8006133e228. Access the document at: https://ppl.validador.cam.br/validador/validador.do?docId=3306559278456f82e9e8006133e228



Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO (j) = (f - g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	55.404.411,89	65.463.586,92	61.325.138,19	61.099.054,70	60.190.707,94	4.138.448,73
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	37.874.569,00	42.004.948,76	40.478.480,51	40.459.840,57	39.690.051,32	1.229.468,25
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	17.429.842,89	23.458.638,16	20.846.657,68	20.639.214,13	20.500.656,62	2.111.980,48
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	7.107.723,11	8.215.733,41	4.461.281,54	4.137.277,53	4.133.777,53	3.754.451,87
INVESTIMENTOS	6.006.723,11	6.525.355,57	2.790.424,61	2.466.420,60	2.462.920,60	3.333.930,96
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.101.000,00	1.690.377,84	1.670.856,93	1.670.856,93	1.670.856,93	195.520,91
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	887.865,00	256.179,75	0,00	0,00	0,00	256.179,75
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	63.400.000,00	73.935.500,08	65.786.419,73	65.236.332,23	64.324.485,47	8.149.080,35
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XII)	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 (XII) = (XI + XII)	63.400.000,00	73.935.500,08	65.786.419,73	65.236.332,23	64.324.485,47	8.149.080,35
SUPERÁVIT (XIII)	-----	-----	-----	-----	-----	-----
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	63.400.000,00	73.935.500,08	65.786.419,73	65.236.332,23	64.324.485,47	8.149.080,35
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f) = (a + b) - e
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPESAS CORRENTES	313.582,25	313.389,09	275.185,29	275.185,29	351.786,05	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	183.008,59	0,00	0,00	0,00	183.008,59	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	130.573,66	313.389,09	275.185,29	275.185,29	168.777,46	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	731.774,14	34.056,89	34.056,89	34.056,89	731.774,14	0,00
INVESTIMENTOS	675.774,14	34.056,89	34.056,89	34.056,89	675.774,14	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	56.000,00	0,00	0,00	0,00	56.000,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

TOTAL	1.045.356,39	347.445,98	309.242,18	309.242,18	1.083.560,19	0,00
--------------	---------------------	-------------------	-------------------	-------------------	---------------------	-------------

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO A PAGAR (e) = (a + b - c - d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES	2.029.716,83	3.540.117,11	3.363.101,89	2.206.732,05	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.552.353,39	1.744.774,00	1.742.751,84	1.554.375,55	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	477.363,44	1.795.343,11	1.620.350,05	652.356,50	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	105.561,64	294.473,52	292.223,52	107.811,64	0,00
INVESTIMENTOS	105.561,64	294.473,52	292.223,52	107.811,64	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	2.135.278,47	3.834.590,63	3.655.325,41	2.314.543,69	0,00

Entidades Consolidadas: Prefeitura Municipal de Tabira, Fundo Municipal de Saúde de Tabira, CIMPAJEÚ - Consórcio de Integração dos Municípios do Pajeú - Dados Externos, Câmara Municipal de Vereadores de Tabira, Câmara Municipal de Vereadores de Tabira, CIMPAJEÚ - Consórcio de Integração dos Municípios do Pajeú

Sebastião Dias Filho
 Prefeito

João Guilherme Guedes Machado
 Contador - CRC-PE 29089/O-5

Documento assinado digitalmente por: SEBASTIAO DIAS FILHO, JOAO GUILHERME GUEDES MACHADO, MARIA JOSE ALMEIDA DA SILVA
 Acesse em: https://ce.cec.pe.gov.br/epp/validaDoc.shtm



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

A) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Prefeitura Municipal de Tabira
CNPJ: 10.349.041/0001-41
Domicílio da entidade: Rua Albertina Xavier Pires, nº 239 - Centro – Tabira - PE – Cep: 56780-000 – Tel: (87) 3847-1156
Natureza das operações e principais atividades da entidade: A Prefeitura Municipal de Tabira, concedida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município possui como atividade principal a “Administração pública geral”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal Nº 1082/2019 de 28 de novembro de 2019 (LOA 2020). Sua fonte financeira 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).
Consolidação das Demonstrações Contábeis: A consolidação desta demonstração contábil abrange o Poder Executivo, legislativo, bem como os órgãos da administração direta e indireta, incluindo os fundos, conforme relação a seguir: <ol style="list-style-type: none">1. Prefeitura Municipal de Tabira2. Câmara Municipal de Tabira3. Fundo Municipal de Saúde (FMS)
Dados do Gestor: Nome: Sebastião Dias Filho – Cargo: Prefeito – Período de Gestão: 01/01/2017 à 31/12/2020.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: João Guilherme Guedes Machado. CRC-PE 29089/O-5. E-mail: jggm2009@hotmail.com

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 06 de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN/SPREV nº 07 de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877 de 18 de dezembro de 2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª 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 TSP 11 e 16. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.
b.2. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBCT TSP 11 E 16) 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:



NOTAS EXPLICATIVAS

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

Quando ao sistema orçamentário de acordo com o art. 35 da Lei nº 4.320/64 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.

C) 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 2020 foi de R\$ 63.400.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 65.625.159,30, o que representa um superávit de arrecadação de R\$ 2.225.159,30. Desta forma, o coeficiente de arrecadação foi de 103,50%.

c.2. Resultados da Despesa Orçamentária:

A despesa autorizada somando-se os créditos adicionais totalizam R\$ 73.935.500,08. O valor empenhado foi de R\$ 65.786.419,73, o liquidado R\$ 65.236.332,23, e o pago R\$ 64.324.485,47. O saldo orçamentário restante foi de R\$ 8.149.080,35. O coeficiente de execução foi de 88,97%.

c.3. Resultados da Execução Orçamentária:

Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 65.625.159,30), menos as despesas empenhadas (R\$ 65.786.419,73), houve um déficit na execução orçamentária na ordem de 161.260,43. É necessário deixar evidente este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

c.4. Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados (Anexo 1):

Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 1.045.356,39. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 347.445,98. Foi liquidado e pago o valor total de R\$ 309.242,18 durante o exercício de 2020. Houve cancelamento de R\$ 1.083.560,19. Não restando saldo a pagar no final do exercício financeiro de 2020. Os referidos cancelamentos dos restos a pagar foram autorizados através do Decreto nº 115/2020 de 30/12/2020.

c.5. Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados (Anexo 2):

Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 2.135.278,47, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 3.834.590,63. Desse montante foram pagos R\$ 3.655.325,41 e houve cancelamento no montante de R\$ 2.314.543,69, não restando saldo a pagar no final do exercício financeiro. Os referidos cancelamentos dos restos a pagar foram autorizados através do Decreto nº 115/2020 de 30/12/2020.

c.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.

c.7. Utilização do Superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários:

Houve abertura de crédito adicional utilizando a fonte de equilíbrio Superávit Financeiro no valor de R\$ 2.130.291,78. Valor este relativo ao superávit financeiro na fonte de recursos 391-Cessão Onerosa, na fonte de recursos do 009-SUS e na fonte de recursos 015-FNAS. Houve abertura de crédito extraordinário no valor de R\$ 225.910,78 relativo a Lei Federal 14017/2020-Aldir Blanc.

c.8 Detalhamento das Receitas Intra-Orçamentárias:

O Município de Tabira não instaurou RPPS. O Município contribui para o Regime Geral de Previdência Social.

c.9 Detalhamento das Despesas Intra-Orçamentárias:

O Município de Tabira não instaurou RPPS. O Município contribui para o Regime Geral de Previdência Social.

c.10. Despesa Executada por Tipo de Crédito (Inicial, Suplementar, Especial e Extraordinário):

Tipos e Crédito	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa empenhada (f)	Despesa liquidada (g)	Despesa paga (h)	Saldo da dotação (i)=(e-f)
Inicial	63.400.000,00	47.629.116,74	39.856.666,69	39.306.579,19	38.394.732,43	7.772.450,05
Suplementares	0,00	25.476.972,56	25.476.972,56	25.476.972,56	25.476.972,56	0,00
Especiais	0,00	603.500,00	227.969,70	227.969,70	227.969,70	375.530,30
Extraordinários	0,0	225.910,78	224.810,78	224.810,78	224.810,78	1.100,00
Total	63.400.000,00	73.935.500,08	65.786.419,73	65.236.332,23	64.324.485,47	8.149.080,35



NOTAS EXPLICATIVAS

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

Houve abertura de créditos especiais no valor de 603.500,00 através das Leis Municipais Nº 1095, 1099 e 1104 todas do exercício financeiro de 2020. Houve abertura de crédito extraordinário no valor de R\$ 225.910,78 relativo a Lei Federal nº 14.017/2020-Aldir Blanc.

c.11. Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA:

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo.

c.12. 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 2019 foram de R\$ 5.861.031,10. 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.13. Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário:

As transferências financeiras recebidas somam R\$ 8.609.805,65. As transferências concedidas somam R\$ 8.609.805,65 durante o exercício financeiro de 2020.

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.

<p>Sebastião Dias Filho Cargo: Prefeito</p>	<p>João Guilherme Guedes Machado Contador CRC PE Nº 29089/O-5</p>
---	---