



Item 04 – Balanço Orçamentário do município (Anexo 12 da Lei Federal nº. 4.320/64), acompanhado das respectivas notas explicativas (**conforme modelos constantes nos anexos XIX e XX, no que couber**), de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente para o exercício (1) e (2).

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2018)**

Exercício de 2018



Documento Assinado em 31/12/2018 por TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Assessoria de Planejamento e Controle Financeiro - 0530100110001

**ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>44.292.200,00</b>	<b>44.292.200,00</b>	<b>45.956.812,07</b>	<b>1.664.612,07</b>
RECEITA TRIBUTÁRIA	4.327.500,00	4.327.500,00	4.790.148,81	462.648,81
Impostos	3.610.000,00	3.610.000,00	4.424.370,78	814.370,78
Taxas	650.500,00	650.500,00	365.775,54	-284.724,46
Contribuição de Melhoria	67.000,00	67.000,00	2,49	-66.997,51
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	500.000,00	500.000,00	2.677.548,21	2.177.548,21
Contribuições Econômicas	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	400.000,00	400.000,00	2.677.548,21	2.277.548,21
RECEITA PATRIMONIAL	710.000,00	710.000,00	59.913,19	-650.086,81
Valores Mobiliários	510.000,00	510.000,00	59.913,19	-450.086,81
Outras Receitas Patrimoniais	200.000,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
RECEITA DE SERVIÇOS	250.000,00	250.000,00	26.954,99	-223.045,01
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	200.000,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
Outros Serviços	50.000,00	50.000,00	26.954,99	-23.045,01
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	38.274.700,00	38.274.700,00	38.190.327,68	-84.372,32
Transferências da União e de suas Entidades	26.208.700,00	26.208.700,00	30.245.675,36	4.036.975,36
Transferências do Estado e de suas Entidades	12.066.000,00	12.066.000,00	7.944.652,32	-4.121.347,68
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	230.000,00	230.000,00	211.919,19	-18.080,81
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	130.000,00	130.000,00	22.005,41	-107.994,59
Demais Receitas Correntes	100.000,00	100.000,00	189.913,78	89.913,78
RECEITAS DE CAPITAL	20.695.450,00	20.695.450,00	0,00	-20.695.450,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	700.000,00	700.000,00	0,00	-700.000,00
Operações de Crédito Internas	700.000,00	700.000,00	0,00	-700.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS	195.000,00	195.000,00	0,00	-195.000,00
Alienação de Bens Móveis	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
Alienação de Bens Imóveis	95.000,00	95.000,00	0,00	-95.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	12.685.250,00	12.685.250,00	0,00	-12.685.250,00
Transferências da União e suas Entidades	12.685.250,00	12.685.250,00	0,00	-12.685.250,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	7.115.200,00	7.115.200,00	0,00	-7.115.200,00
Demais Receitas de Capital	7.115.200,00	7.115.200,00	0,00	-7.115.200,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>64.987.650,00</b>	<b>64.987.650,00</b>	<b>45.956.812,07</b>	<b>-19.030.837,93</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I+II)</b>	<b>64.987.650,00</b>	<b>64.987.650,00</b>	<b>45.956.812,07</b>	<b>-19.030.837,93</b>
DÉFICIT (IV)			0,00	0,00
<b>TOTAL (V) = (III+IV)</b>	<b>64.987.650,00</b>	<b>64.987.650,00</b>	<b>45.956.812,07</b>	<b>-19.030.837,93</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

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
 PREFEITO  
 053.901.384-65

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR- CRC- 017.226/O-3  
 821.798.754-87

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2018)**

Exercício de 2018



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	25.112.400,00	29.796.048,41	25.990.122,25	25.990.122,25	24.925.751,07	3.805.222,66
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	11.190.000,00	11.589.000,00	10.206.623,80	10.206.623,80	9.799.657,17	1.382.376,20
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	30.000,00	50.000,00	22.280,40	22.280,40	22.280,40	27.719,60
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	13.892.400,00	18.157.048,41	15.761.218,05	15.761.218,05	15.103.813,50	2.395.834,96
DESPESAS DE CAPITAL	17.170.250,00	4.683.041,04	3.680.988,68	3.680.988,68	3.503.699,53	1.002.552,66
INVESTIMENTOS	15.070.250,00	2.510.041,04	1.583.375,35	1.583.375,35	1.406.086,20	926.664,69
INVERSÕES FINANCEIRAS	300.000,00	94.000,00	89.281,90	89.281,90	89.281,90	41.718,10
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.800.000,00	2.079.000,00	2.008.331,43	2.008.331,43	2.008.331,43	700.668,57
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>42.482.650,00</b>	<b>34.479.089,45</b>	<b>29.671.110,93</b>	<b>29.671.110,93</b>	<b>28.429.450,60</b>	<b>4.807.888,88</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>42.482.650,00</b>	<b>34.479.089,45</b>	<b>29.671.110,93</b>	<b>29.671.110,93</b>	<b>28.429.450,60</b>	<b>4.807.888,88</b>
SUPERÁVIT (IX)			16.285.701,14			
<b>TOTAL (X)=(VIII + IX)</b>	<b>42.482.650,00</b>	<b>34.479.089,45</b>	<b>45.956.812,07</b>	<b>29.671.110,93</b>	<b>28.429.450,60</b>	<b>4.807.888,88</b>

**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)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	317.014,75	0,00	267.332,00	123.202,00	40.471,69	153.341,15
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	317.014,75	0,00	267.332,00	123.202,00	40.471,69	153.341,15
DESPESAS DE CAPITAL	559.483,12	0,00	316.998,01	316.998,01	0,00	242.485,11
INVESTIMENTOS	559.483,12	0,00	316.998,01	316.998,01	0,00	242.485,11
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>876.497,87</b>	<b>0,00</b>	<b>584.330,01</b>	<b>440.200,01</b>	<b>40.471,69</b>	<b>395.826,67</b>

**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 (b)			
DESPESAS CORRENTES	7.913.999,38	1.064.371,18	1.333.078,24	3.430,00	7.641.862,32
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.125.580,51	406.966,63	344,70	0,00	4.532.202,44
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.788.418,87	657.404,55	1.332.733,54	3.430,00	3.109.659,88
DESPESAS DE CAPITAL	2.689.346,81	177.289,15	361.953,31	31.130,92	2.475.551,73
INVESTIMENTOS	2.628.215,89	177.289,15	361.953,31	0,00	2.443.551,73
INVERSÕES FINANCEIRAS	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	31.130,92	0,00	0,00	31.130,92	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>10.603.346,19</b>	<b>1.241.660,33</b>	<b>1.695.031,55</b>	<b>34.560,92</b>	<b>10.115.414,05</b>

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
 PREFEITO  
 053.901.384-65

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR- CRC- 017.226/O-3  
 821.798.754-87

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2018)**

Exercicio de 2018



ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTACAO (i)=(e)-(f)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: 21/12/2018 às 14:54:16  
 URL: https://etce.tce.pe.gov.br/epi/validarDoc.seam?codigo\_documento=b60ceffa-e90d-4489-a4bf-63016d1a16af

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
 PREFEITO  
 053.901.384-65

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR- CRC- 017.226/O-3  
 821.798.754-87









PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

nem Receitas de Capital Intra-Orçamentárias.

**Nota 5 – Detalhamento das Despesas Executadas por Crédito inicial, Suplementar, Especial e Extraordinário.**

Seguem as informações referentes a execução da despesa, conforme demonstra o quadro detalhado por grupo de despesa

Em R\$

Grupo de Despesa	Descrição Grupo de Despesa	Crédito inicial (a)	Crédito Atualizado (b)	Diferença Atualização c = (b-a)	Despesa Executada (d)	Diferença Execução = (d-b)
1	Pessoal e Encargos Sociais	11.190.000,00	11.589.000,00	399.000,00	10.206.623,80	-1.382.376,20
2	Juros e Encargos da Dívida	30.000,00	50.000,00	20.000,00	22.280,40	-27.719,60
3	Outras Despesas Correntes	13.892.400,00	18.157.048,41	4.264.648,41	15.761.218,05	-2.395.830,36
4	Investimentos	15.070.250,00	2.510.041,04	-12.560.208,96	1.583.375,35	-926.665,69
5	Inversões Financeiras	300.000,00	94.000,00	-206.000,00	89.281,90	-4.718,10
6	Amortização da Dívida	1.800.000,00	2.079.000,00	279.000,00	2.008.331,43	-70.668,57
9	Reserva de Contingência e Reserva RPPS	200.000,00	0,00	-200.000,00	0,00	0,00
	<b>Total</b>	<b>42.482.650,00</b>	<b>34.479.089,45</b>	<b>-8.003.560,55</b>	<b>29.671.110,93</b>	<b>-4.807.978,52</b>

Fonte: Sistema de Orçamento e Finanças - SOF

**Nota 5.1 – Análise dos quocientes**

Cabe destacar os gastos mais relevantes sobre a despesa executada: Outras Despesas Correntes totalizaram R\$ 15.761.218,05 (53,12%), Despesa com Pessoal somaram um total de R\$ 10.206.623,80 (34,40%).

Os resultados que serão expostos correspondem à apuração dos quocientes do Balanço Orçamentário – BO através do confronto das informações trazidas pelas receitas e despesas orçamentárias seguido de suas respectivas análises, auxiliando na melhor compreensão dos valores apresentados no BO.

Quociente de Execução da Receita		%
Receita Realizada	R\$ 45.956.812,07	0,71

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
PREFEITO  
053.901.384-65

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR- CRC- 017.226/O-3  
821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por TULIO JOSE VIEIRA DUDA, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: https://tce.tce.pe.gov.br/validador/validador.do?secaoCodigo=9014489-a4b-f63016d1a16af



# PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



### NOTA EXPLICATIVA

Previsão Inicial	R\$	64.987.650,00	0,71
------------------	-----	---------------	------

O Quociente de Execução da Receita demonstra que foi realizado apenas 71% da receita inicialmente prevista.

Quociente de Execução da Despesa		%
Despesa Empenhada	R\$ 29.671.110,93	0,86
Despesa Atualizada	R\$ 34.479.089,45	

O confronto entre a despesa empenhada em relação com a despesa atualizada demonstra que foi empenhada no exercício 86% da despesa fixada inicialmente para o exercício.

Quociente de Execução Orçamentária Corrente		%
Receita Corrente	R\$ 45.956.812,07	1,77
Despesa Corrente	R\$ 25.990.122,25	

O resultado do quociente demonstra que foi realizada 1,77 de receita corrente para cada 1,00 de despesa corrente, o que equivale a uma soma da receita de corrente que cobriu 100% da soma da despesa corrente do exercício.

Quociente de Execução Orçamentária de Capital		%
Receita de Capital	R\$ -	0,00
Despesa de Capital	R\$ 3.680.988,68	

Relativo à execução orçamentária de capital, não é possível demonstrar o resultado do quociente, uma vez que não houve Receita de Capital no exercício.

Quociente do Resultado Orçamentário		%
Receita Realizada	R\$ 45.956.812,07	1,55
Despesas Empenhada	R\$ 29.671.110,93	

O quociente nos mostra que foi realizado 1,55 da receita orçamentaria no exercício, para cada 1,0

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
PREFEITO  
053.901.384-65

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR- CRC- 017.226/O-3  
821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: TULIO JOSE VIEIRA JUNIOR, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etcfca.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: b60ceffa-e90d-4489-a49f-6536d1a16af

# PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



### NOTA EXPLICATIVA

de despesa empenhada, ou seja, o montante de receita realizada foi suficiente para cobrir 100% das despesas empenhadas no exercício financeiro.

Documento assinado Digitalmente por: TULLIO JOSE VIEIRA DUDA, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b60ceffa-e90d-4489-a4bf-63016d1a16af

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
PREFEITO  
053.901.384-65

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR- CRC- 017.226/O-3  
821.798.754-87