





# MUNICÍPIO DE SURUBIM

RUA JOÃO BATISTA, s/n - centro - 55.750-000 - Surubim/ PE  
CNPJ: 11.361.862/0001-66



Usuário: Osman Bruno	Chave de Autenticação 1579-6683-844	Página 2 / 4
----------------------	--	-----------------

## Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016

Indenizações e Restituições	150.000,00	150.000,00	109.309,74	46.690,26
Receita da Dívida Ativa	4.652.000,00	4.652.000,00	291.770,86	4.360.229,14
Receitas Decorrentes de Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Correntes Diversas	454.000,00	454.000,00	0,00	454.000,00
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>3.580.000,00</b>	<b>3.580.000,00</b>	<b>1.628.601,83</b>	<b>1.951.998,17</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	300.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00
Operações de Crédito Internas	300.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	100.000,00	100.000,00	51.717,50	48.282,50
Alienação de Bens Móveis	100.000,00	100.000,00	51.717,50	48.282,50
Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	3.180.000,00	3.180.000,00	1.576.884,33	1.604.111,67
Transferências Intergovernamentais	1.350.000,00	1.350.000,00	1.079.586,83	270.413,17
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	1.830.000,00	1.830.000,00	497.297,50	1.332.702,50
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 Amortiz. Emp. e Financ.	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital Diversas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>106.104.000,00</b>	<b>106.104.000,00</b>	<b>100.035.719,90</b>	<b>6.068.289,10</b>
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 (V) = (III + IV)</b>	<b>106.104.000,00</b>	<b>106.104.000,00</b>	<b>100.035.719,90</b>	<b>6.068.289,10</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>106.104.000,00</b>	<b>106.104.000,00</b>	<b>100.035.719,90</b>	<b>6.068.289,10</b>
Superávit Financeiro	-----	-----	-----	-----
Superávit Financeiro	-----	-----	-----	-----
Reabertura de Créditos Adicionais	-----	-----	-----	-----

Assessoria de Planejamento e Orçamento - Rua João Batista, s/n - Centro - Surubim/PE - CEP: 55.750-000 - Fone: (51) 3333-1111 - E-mail: assessoria@surubim.pe.gov.br



# MUNICÍPIO DE SURUBIM

RUA JOÃO BATISTA, s/n - centro - 55.750-000 - Surubim/ PE  
 CNPJ: 11.361.862/0001-66

Usuário: Osman Bruno	Chave de Autenticação 1579-6683-844	Página 3 / 4
----------------------	--	-----------------



## Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016

Documento Assinado  
 em 31/12/2016 às 14:23  
 Assinatura: 39919534921605117-85e91a4f9c3c031d3d3a  
 Endereço: http://www.surubim.pe.gov.br/portal/atividade/atividadeDoc.seam?C65=39919534921605117-85e91a4f9c3c031d3d3a

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO (i) = (e - f)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>87.438.416,67</b>	<b>97.492.478,24</b>	<b>90.494.535,26</b>	<b>90.494.535,26</b>	<b>88.785.992,41</b>	<b>6.997.942,98</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	44.735.980,00	49.156.988,15	48.113.043,92	48.113.043,92	46.875.502,66	1.046.994,23
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	18.000,00	472,73	472,73	472,73	472,73	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	42.684.436,67	48.335.017,36	42.381.018,61	42.381.018,61	41.910.017,02	5.956.998,75
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>11.779.583,33</b>	<b>4.911.521,76</b>	<b>4.083.587,56</b>	<b>4.083.587,56</b>	<b>4.044.559,81</b>	<b>827.034,20</b>
INVESTIMENTOS	10.780.000,00	4.394.106,19	3.566.970,81	3.566.970,81	3.527.943,06	828.155,38
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	999.583,33	517.415,57	516.616,75	516.616,75	516.616,75	798,82
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	3.186.000,00	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
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = (VIII + IX)</b>	<b>102.404.000,00</b>	<b>102.404.000,00</b>	<b>94.578.122,82</b>	<b>94.578.122,82</b>	<b>92.830.552,22</b>	<b>7.825.877,18</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 (XII) = (X + XI)</b>	<b>102.404.000,00</b>	<b>102.404.000,00</b>	<b>94.578.122,82</b>	<b>94.578.122,82</b>	<b>92.830.552,22</b>	<b>7.825.877,18</b>
<b>SUPERÁVIT (XIII)</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>	<b>5.457.597,08</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>
<b>TOTAL (XIV) = (XII + XIII)</b>	<b>102.404.000,00</b>	<b>102.404.000,00</b>	<b>100.035.719,90</b>	<b>94.578.122,82</b>	<b>92.830.552,22</b>	<b>2.368.180,10</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 - c - d - e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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



# MUNICÍPIO DE SURUBIM

RUA JOÃO BATISTA, s/n - centro - 55.750-000 - Surubim/ PE  
CNPJ: 11.361.862/0001-66



Usuário: Osman Bruno	Chave de Autenticação 1579-6683-844	Página 4 / 4
----------------------	--	-----------------

## Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016

AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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 (e) = (a + b - c - d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>17.044,03</b>	<b>2.765.761,96</b>	<b>2.606.869,74</b>	<b>19.755,14</b>	<b>156.419,11</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.062,94	1.590.069,26	1.574.661,38	7.556,15	94,67
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	14.981,09	1.175.692,70	1.032.208,36	12.198,99	140.286,44
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>281.596,99</b>	<b>111.024,43</b>	<b>0,00</b>	<b>170.572,56</b>
INVESTIMENTOS	0,00	281.596,99	111.024,43	0,00	170.572,56
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
<b>TOTAL</b>	<b>17.044,03</b>	<b>3.047.358,95</b>	<b>2.717.894,17</b>	<b>19.755,14</b>	<b>326.501,67</b>

Entidades Consolidadas: Prefeitura Municipal de Surubim, Fundo Municipal de Saúde de Surubim, Fundo Municipal de Assistência Social de Surubim

Documento assinado digitalmente por WILMAR PIRES BEZERRA, CLENE FARIAS SILVA DE OLIVEIRA  
 Assinado em: 31/12/2016  
 Assinatura: http://ecccce.pe.gov.br/portal/validar.asp?CodigoDocumento: 39495349-4605-4da7-85e9-a4f9c3c031d3

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SURUBIM

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



### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

<b>Nome da entidade:</b> Prefeitura Municipal de Surubim CNPJ: 11.361.862/0001-66
<b>Domicílio da entidade:</b> Rua João Batista, nº S/N – Bairro: Centro – Cidade: Surubim – Pernambuco – CEP: 55.750-000.
<b>Natureza das operações e principais atividades da entidade:</b> A Prefeitura Municipal de Surubim, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-1 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Durante o exercício de 2016 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 578 de 21 de dezembro de 2015 (LOA 2016). 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).
<b>Dados do Gestor:</b> Nome: Túlio José Vieira Duda. Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2013 a 31/12/2016.
<b>Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:</b> Nome: Wilmar Pires Bezerra. CRC-PE nº 015662/O-2. E-mail: wilmar@cespam.com.br.

### a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

<b>b.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:</b> Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 700 de 10 de dezembro de 2014 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 6ª 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 SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.
<b>b.2. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:</b> 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>b.3. Bases de mensuração utilizadas:</b> 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.
<b>b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas:</b> Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Orçamentário.
<b>b.5. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:</b> Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Orçamentário.

### b) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

<b>c.1. Resultados da Receita Orçamentária:</b> A previsão de arrecadação de receitas da entidade para o exercício de 2016 foi de R\$ 106.104.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 100.035.719,90, o que representa um superávit de arrecadação de R\$ 6.068.280,10. Desta forma, o coeficiente de arrecadação foi de 94,28%.
<b>c.2. Resultados da Despesa Orçamentária:</b> A despesa autorizada somando-se os créditos adicionais totalizam R\$ 102.404.000,00 O valor empenhado foi de R\$ 94.578.122,82, o liquidado R\$ 94.578.122,82, e o pago R\$ 92.830.552,22. A economia orçamentária foi de R\$ 7.825.877,18. O coeficiente de execução foi de 92,36%.
<b>c.3. Resultados da Execução Orçamentária:</b>



Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 100.035.719,90), men as despesas empenhadas (R\$ 94.578.122,82) houve um superávit de execução orçamentária na ordem de R\$ 5.457.597,08. É necessário deixar evidente este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário. Sendo assim, ao inserirmos o valor de R\$ 3.645.498,43 decorrentes dos saldos bancários vindos de 2015, e que deu lastro financeiro para execução orçamentária do exercício de 2016 temos o valor de R\$ 9.103.095,51.

**c.4. Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados (Anexo 1):**  
Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 0,00. Não houve inscrição, baixa ou cancelamentos de restos a pagar não processados no exercício.

**c.5. Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados (Anexo 2):**  
Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 17.044,03, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 3.047.358,95. Desde montante foram pagos R\$ 2.717.894,17 e cancelados R\$ 19.755,14, restando de saldo a pagar R\$ 326.753,67.

**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:**  
Não houve abertura de crédito adicional utilizando a fonte de equilíbrio Superávit Financeiro o que justificaria possível desequilíbrio orçamentário. Não houve também a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinário abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2015.

**c.8 Detalhamento das Receitas Intra-Orçamentárias:**  
Não existem lançamentos.

**c.9 Detalhamento das Despesas Intra-Orçamentárias:**  
Não existem lançamentos.

**c.10. Despesa Executada por Tipo de Crédito (Inicial, Suplementar, Especial e Extraordinário):**  
Das dotações orçamentárias iniciais somando-se os créditos adicionais foi empenhado o valor de R\$ 94.578.122,82. Não foram abertos créditos especiais, nem extraordinários.

**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 2015 foram de R\$ 2.931.643,76. 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 concedidas somam R\$ 15.728.436,44. Enquanto as recebidas somam R\$ 12.272.066,68.

**c) 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.

Túlio José Vieira Duda  
Cargo: Prefeito

Wilmar Pires Bezerra  
Contador  
CRC PE Nº 015662/O-2