

COMSUL - CONS. PÚBLICO DOS MUNIC. DA MATA SUL
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2019)

Exercício de 2019

ISOLADO:1 - COMSUL - CONS. PÚBLICO DOS MUNIC. DA MATA SUL

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES(I)	28.000.000,00	28.000.000,00	4.718.372,68	-23.281.627,32
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	280.000,00	280.000,00	94.494,10	-185.505,90
Impostos	280.000,00	280.000,00	94.494,10	-185.505,90
RECEITA PATRIMONIAL	100.000,00	100.000,00	5.776,62	-94.223,38
Outras Receitas Patrimoniais	100.000,00	100.000,00	5.776,62	-94.223,38
TRANSFERENCIAS CORRENTES	27.550.000,00	27.550.000,00	4.407.867,76	-23.142.132,24
Transferências da União e de suas Entidades	553.000,00	553.000,00	0,00	-553.000,00
Transferências do Estado e de suas Entidades	500.000,00	500.000,00	0,00	-500.000,00
Transferências do Município e suas Entidades	26.497.000,00	26.497.000,00	4.407.867,76	-22.089.132,24
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	70.000,00	70.000,00	210.234,20	140.234,20
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	50.000,00	50.000,00	210.234,20	160.234,20
Demais Receitas Correntes	20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	28.000.000,00	28.000.000,00	4.718.372,68	-23.281.627,32
REFINANCIAMENTO (IV)	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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	28.000.000,00	28.000.000,00	4.718.372,68	-23.281.627,32
DÉFICIT (VI)			867.837,92	
TOTAL (VII) = (V+VI)	28.000.000,00	28.000.000,00	5.586.210,60	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro			0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais			0,00	



Documento Assinado em 31/12/2019 por JOSÉ CARLOS BATISTA DOS SANTOS
 Acesso em: https://www.comsul.mtasul.rs.gov.br/portal/assinatura/assinatura.php?codigo_documento:8457cbd6-7d41-455a-bc0f-667622c4c98

COMSUL - CONS. PÚBLICO DOS MUNIC. DA MATA SUL
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2019)

Exercício de 2019



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 (VIII)	26.262.350,00	27.679.087,04	5.566.122,16	3.950.240,24	3.820.943,15	22.112.964,88
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.635.500,00	2.926.937,04	1.893.446,71	1.893.446,71	1.775.586,12	1.033.490,33
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	23.626.850,00	24.752.150,00	3.672.675,45	2.056.793,53	2.045.357,03	21.079.774,55
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	234.650,00	224.250,00	20.088,44	20.088,44	20.088,44	204.661,56
INVESTIMENTOS	225.650,00	211.650,00	13.624,70	13.624,70	13.624,70	198.225,30
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	9.000,00	12.600,00	6.463,74	6.463,74	6.463,74	6.636,26
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	1.503.000,00	96.662,96	0,00	0,00	0,00	96.662,96
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	28.000.000,00	28.000.000,00	5.586.210,60	3.970.328,68	3.841.031,59	22.413.889,40
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 (XIII)=(XI+XII)	28.000.000,00	28.000.000,00	5.586.210,60	3.970.328,68	3.841.031,59	22.413.889,40
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	28.000.000,00	28.000.000,00	5.586.210,60	3.970.328,68	3.841.031,59	22.413.889,40
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 (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	886.794,57	1.615.881,92	828.842,76	682.297,03	100,00	1.820.279,56
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	886.694,57	1.615.881,92	828.842,76	682.297,03	0,00	1.820.279,56
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
TOTAL	886.794,57	1.615.881,92	828.842,76	682.297,03	100,00	1.820.279,56

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	707.528,47	129.297,09	256.789,53	169.937,10	410.098,93
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	127.518,28	117.860,59	111.548,19	15.970,09	117.860,59
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	580.010,19	11.436,50	145.241,34	153.967,01	292.238,34
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	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	707.528,47	129.297,09	256.789,53	169.937,10	410.098,93

Documento: 8457chdc-7d41-4556bc0f-667622c4c498
 URL: http://www.comsul.mtasul.rs.gov.br/validaDoc.seam?codigo_documento=8457chdc-7d41-4556bc0f-667622c4c498

COMSUL - CONS. PÚBLICO DOS MUNIC. DA MATA SUL
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2019)

Exercício de 2019



ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (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 em 31/12/2019 por JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS
 Acesso em: 31/12/2019 às 14:55:00
 Endereço: https://sistema.pec.gov.br/epv/validarDoc.seam Código do documento: 8457cbd6-7d41-455a-bc0f-667f622c4c98



**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
CONSÓRCIO PÚBLICO DOS MUNICÍPIOS DA MATA SUL PERNAMBUCANA
EXERCÍCIO FINANCEIRO 2019
RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 67/2019
Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2019**

REQUISITOS MÍNIMOS DO ANEXO XX

RECEITA CORRENTE: A previsão de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício financeiro de 2019 foi de **R\$ 28.000.000,00**. Durante o exercício o valor arrecadado foi de **R\$ 4.718.372,68**, o que representa um déficit de arrecadação corrente de **R\$ 23.281.627,32**.

RECEITA DE CAPITAL: Não houve previsão de arrecadação de receitas de capital.

TOTAL DAS RECEITAS: O total de receitas previstas para o exercício de 2019 conforme Resolução Anual foi de **R\$ 28.000.000,00**, sendo arrecadado o valor de **R\$ 4.718.372,68**, desta forma, o coeficiente de arrecadação foi de **16,85%**.

DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício de 2019 foram de **R\$ 26.262.350,00**, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de **R\$ 27.679.087,04**, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de **R\$ 5.566.122,16**.

DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam **R\$ 234.650,00**, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de **R\$ 224.250,00**, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de **R\$ 20.088,44**. As liquidações e pagamentos totalizaram **R\$ 20.088,44**, restando de economia orçamentária de capital o valor de **R\$ 204.161,56**.

TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de **R\$ 28.000.000,00**. O valor total empenhado foi de **R\$ 5.586.210,60**, o liquidado **R\$ 3.970.328,68**, e o pago **R\$ 3.841.031,59**. A economia orçamentária foi de **R\$ 22.413.789,40**. O coeficiente de execução foi de **19,95%**.

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas **R\$ 4.718.372,68**, menos as despesas empenhadas **R\$ 5.586.210,60** houve um déficit de execução orçamentária na ordem de **R\$ 867.837,92**. É necessário deixar evidente que este demonstrativo tem sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foram de **R\$ 886.794,57**. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram **R\$ 1.615.881,92**. Foram liquidados no exercício o valor de **R\$ 828.842,76**, e pagos **R\$ 682.297,03**. Foram cancelados o valor de **R\$ 100,00**, restando de saldo o valor de **R\$ 1.820.279,46**.



RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam **R\$ 707.528,47**, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior **R\$ 129.297,09**. Desde montante foram pagos **R\$ 256.789,53** e cancelados **R\$ 169.936,30**, restando de saldo a pagar **R\$ 410.098,93**.

AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES:

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida em contas do grupo de extrapagos e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes, nestas contas não ocorreram nenhum evento desta natureza.

Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (Inicial, Suplementar, Especial e Extraordinário):

TIPOS DE CRÉDITO

TIPOS DE CRÉDITO	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (e-f)
INICIAL						
SUPLEMENTAR	28.000.000,00	28.000.000,00	5.586.210,60	3.970.328,68	3.841.031,59	22.413.789,40
ESPECIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EXTRAORDINÁRIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	28.000.000,00	28.000.000,00	5.586.210,60	3.970.328,68	3.841.031,59	22.413.789,40

Não há como distinguir os valores empenhados, liquidados e pagos dos créditos iniciais e suplementares por se tratarem das mesmas dotações.

Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados:

Existem para esta entidade restos a pagar não processados liquidados. Contudo a política contábil adotada para essa situação é a transferência para os restos a pagar processados, não adotando controle individual,

Ribeirão 31 de dezembro de 2019.

José Reginaldo Morais dos Santos
Presidente