

PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

1 de 4

ISOLADO:6 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE IPUBÍ

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	8.139.000,00	8.139.000,00	5.232.074,49	-2.906.925,51
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	8.016.000,00	8.016.000,00	5.167.797,62	-2.848.202,38
Contribuições Sociais	8.016.000,00	8.016.000,00	5.167.797,62	-2.848.202,38
RECEITA PATRIMONIAL	100.000,00	100.000,00	47.590,69	-52.409,31
Receitas de Valores Mobiliários	100.000,00	100.000,00	47.590,69	-52.409,31
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	23.000,00	23.000,00	16.686,18	-6.313,82
Multas e Juros de Mora	18.000,00	18.000,00	0,00	-18.000,00
Indenizações e Restituições	5.000,00	5.000,00	16.686,18	11.686,18
RECEITAS DE CAPITAL	5.000,00	5.000,00	995,25	-4.004,75
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	5.000,00	5.000,00	995,25	-4.004,75
Transferências Intergovernamentais	5.000,00	5.000,00	995,25	-4.004,75
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	8.144.000,00	8.144.000,00	5.233.069,74	-2.910.930,26
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
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO (III) = (I+II)	8.144.000,00	8.144.000,00	5.233.069,74	-2.910.930,26
DÉFICIT (IV)			102.222,21	
TOTAL (V) = (III+IV)	8.144.000,00	8.144.000,00	5.335.291,95	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	0,00	
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

WILSON ALVES DA SILVA
PRESIDENTE DE PREVIDENCIA
599.748.004-63

VALKIRIA ALVES C BIONES
CONTADORA-CRC-PE025935/O-5
085.053.108-02

PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

2 de 4

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	4.842.000,00	5.457.000,00	5.334.283,95	5.334.283,95	5.334.283,95	122.716,05
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.282.000,00	4.912.000,00	4.864.045,43	4.864.045,43	4.864.045,43	47.954,57
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	560.000,00	545.000,00	470.238,52	470.238,52	470.238,52	74.761,48
DESPESAS DE CAPITAL	40.000,00	10.000,00	1.008,00	1.008,00	1.008,00	8.992,00
INVESTIMENTOS	40.000,00	10.000,00	1.008,00	1.008,00	1.008,00	8.992,00
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	2.962.000,00	427.000,00	0,00	0,00	0,00	427.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	7.844.000,00	5.894.000,00	5.335.291,95	5.335.291,95	5.335.291,95	558.708,05
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)	7.844.000,00	5.894.000,00	5.335.291,95	5.335.291,95	5.335.291,95	558.708,05
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	7.844.000,00	5.894.000,00	5.335.291,95	5.335.291,95	5.335.291,95	558.708,05

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-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
	DESPESAS CORRENTES	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
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 (b)			
	DESPESAS CORRENTES	22.651,38			
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	11.908,28	0,00	788,00	11.120,28	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.743,10	0,00	10.743,10	0,00	0,00
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	22.651,38	0,00	11.531,10	11.120,28	0,00

WILSON ALVES DA SILVA
 PRESIDENTE DE PREVIDENCIA
 599.748.004-63

VALKIRIA ALVES C BIONES
 CONTADORA-CRC-PE025935/O-5
 085.053.108-02

PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

3 de 4

ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	4.515.000,00	4.515.000,00	2.465.304,57	-2.049.695,43
Receita de Contribuições	4.500.000,00	4.500.000,00	2.464.309,32	-2.035.690,68
Outras Receitas Correntes	15.000,00	15.000,00	995,25	-14.004,75

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

WILSON ALVES DA SILVA
 PRESIDENTE DE PREVIDENCIA
 599.748.004-63

VALKIRIA ALVES C BIONES
 CONTADORA-CRC-PE025935/O-5
 085.053.108-02

PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

4 de 4

NOTA EXPLICATIVA

O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 e no anexo 12 da Lei Federal 4.320/64 apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente. A partir do confronto entre as receitas executadas com as estimadas, é possível avaliar o desempenho da arrecadação no exercício em questão. Quanto confrontadas as despesas executadas com as autorizadas, é possível analisar as despesas da administração mediante a autorização legislativa que orientou os gastos e também a ação do gestor. O confronto das diferenças entre as receitas previstas e as despesas fixadas, bem como entre as receitas e despesas executadas, permite o conhecimento do resultado orçamentário: superávit (receita maior que despesa) ou déficit (despesa maior que a receita).

1- Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentarias

- As receitas orçamentárias, cujos valores constam do orçamento, são caracterizadas conforme o artigo 11 da Lei Federal nº 4.320/64 e seguem o regime contábil de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação (art.35 da Lei Federal nº 4.320/64).
- As receitas são apresentadas sem ajuste inflacionário, ou seja, em moeda corrente do ano de realização, expressos em reais.
- As receitas orçamentarias constantes do Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica (natureza da receita) constante na Portaria STN/SOF nº 163/2001 e atualizações posteriores, detalhadas até a fonte da codificação da natureza da receita orçamentaria.

2. Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orçamentarias

- As despesas orçamentarias, resultantes de autorização legislativa prevista na Lei Municipal seguem o regime contábil da competência e a respectiva execução orçamentaria prevista no Capítulo III da Lei Federal nº 4.320/64, sendo consideradas realizadas quando do seu empenho (art. 35 da Lei Federal nº4.320/64) para efeito orçamentário, e quando da sua liquidação para efeito contábil.
- As despesas são apresentadas sem ajuste inflacionário, ou seja, em moeda original do ano de realização, expressos em reais.
- As despesas estão listadas pelos seus valores empenhados, liquidados e pagos no exercício.

3. Análise do Resultado Apurado

O total das despesas fixadas para o período (orçamento original) foi de **R\$ 7.844.000,00 e**, atualizada para **5.894.000,00** tendo finalizado o ano com valores empenhados na importância de **R\$ 5.335.291,95**, obtendo assim uma economia de dotações no valor de **R\$ 558.708,05**, que representa uma economia de **9,48%** do total de créditos que o orçamento da despesa atingiu.

O total de receitas previstas para o período (orçamento original) foi de **R\$ 8.144.000,00**. Já a arrecadação atingiu a importância de **R\$ 5.233.069,74** contando com um déficit de arrecadação de **R\$ -2.910.930,26**, o que representa **35,74%** da receita prevista atualizada.

O total de receitas intra-orçamentárias previstas para o período (orçamento original) foi de **R\$ 4.515.000,00**. Já a arrecadação intra-orçamentária atingiu a importância de **R\$ 2.465.304,57** contando com um déficit de arrecadação intra-orçamentária de **R\$ -2.049.695,43**, o que representa **45,40%** da receita prevista atualizada.

WILSON ALVES DA SILVA
PRESIDENTE DE PREVIDENCIA
599.748.004-63

VALKIRIA ALVES C BIONES
CONTADORA-CRC-PE025935/O-5
085.053.108-02