

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

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

1 de 4

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IPUBÍ

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	8.675.000,00	8.675.000,00	6.273.114,56	-2.401.885,44
RECEITA PATRIMONIAL	70.000,00	70.000,00	77.443,23	7.443,23
Receitas de Valores Mobiliários	70.000,00	70.000,00	77.443,23	7.443,23
TRANSFERENCIAS CORRENTES	8.595.000,00	8.595.000,00	6.190.715,34	-2.404.284,66
Transferências Intergovernamentais	8.595.000,00	8.595.000,00	6.190.715,34	-2.404.284,66
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	10.000,00	10.000,00	4.955,99	-5.044,01
Indenizações e Restituições	10.000,00	10.000,00	4.955,99	-5.044,01
RECEITAS DE CAPITAL	100.000,00	100.000,00	413.200,00	313.200,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	100.000,00	100.000,00	413.200,00	313.200,00
Transferências Intergovernamentais	100.000,00	100.000,00	413.200,00	313.200,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	8.775.000,00	8.775.000,00	6.686.314,56	-2.088.685,44
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 REFINANCIAMENTO (III) = (I+II)	8.775.000,00	8.775.000,00	6.686.314,56	-2.088.685,44
DÉFICIT (IV)			8.559.974,05	
TOTAL (V) = (III+IV)	8.775.000,00	8.775.000,00	15.246.288,61	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

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	15.015.500,00	16.550.500,00	14.585.875,65	14.585.875,65	13.398.990,50	1.964.624,35
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.894.000,00	9.014.000,00	8.887.376,67	8.887.376,67	7.858.922,16	126.623,33
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.121.500,00	7.536.500,00	5.698.498,98	5.698.498,98	5.540.068,34	1.838.001,02
DESPESAS DE CAPITAL	932.000,00	687.000,00	660.412,96	660.412,96	660.412,96	26.587,04
INVESTIMENTOS	932.000,00	687.000,00	660.412,96	660.412,96	660.412,96	26.587,04
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
SUBTOTAL DAS DESPESAS	15.947.500,00	17.237.500,00	15.246.288,61	15.246.288,61	14.059.403,46	1.991.211,39
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)	15.947.500,00	17.237.500,00	15.246.288,61	15.246.288,61	14.059.403,46	1.991.211,39
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	15.947.500,00	17.237.500,00	15.246.288,61	15.246.288,61	14.059.403,46	1.991.211,39

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	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO				
	(a)	(b)				
DESPESAS CORRENTES	61.077,79	0,00	61.077,79	0,00	0,00	61.077,79
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	61.077,79	0,00	61.077,79	0,00	0,00	61.077,79
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	241.400,02	0,00	72.030,00	72.030,00	0,00	169.370,02
INVESTIMENTOS	241.400,02	0,00	72.030,00	72.030,00	0,00	169.370,02
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	302.477,81	0,00	133.107,79	72.030,00	0,00	230.447,81

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	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO			
	(a)	(b)			
DESPESAS CORRENTES	3.463.054,95	1.186.885,15	1.600.638,25	63.353,65	2.985.948,20
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.415.152,49	1.028.454,51	606.142,01	9.947,43	2.827.517,56
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.047.902,46	158.430,64	994.496,24	53.406,22	158.430,64
DESPESAS DE CAPITAL	3.932,00	0,00	2.508,00	1.424,00	0,00
INVESTIMENTOS	3.932,00	0,00	2.508,00	1.424,00	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	3.466.986,95	1.186.885,15	1.603.146,25	64.777,65	2.985.948,20

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

Exercício de 2016

3 de 4

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

4 de 4

NOTA EXPLICATIVA

O Balanço Orçamentario 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 di confronto entre as receitas executadas com as estimadas, é possível avaliar o desempenho da arrecadação no exercicio em questão. Quanto confrontadas as despesas executadas com as autorizadas, é possível analisar as despesas da administração mediante a autorização legislativa que orientou os gastose 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 orçamentarias, 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 inflacionario, ou seja,em moeda corrente do ano de realização, expressos em reais.
- As receitas orçamentarias constantes do Balanço Orçpamentario 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 ra receita orçamentaria.
- As receitas estão listadas no Balanço Orçamentario pelos valores líquidos arrecadados, quando tiverem alguma receita redutora atrelada a sua classificação.

As deduções de receita atualmente previstas pela legislação são: Dedução para o FUNDEB, Restituições Diversas, Renúncia de Receita, Insenção e Descontos Concedidos.

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 orçamentario, e quando da sua liquidação para efeito contábil.
- As despesas são apresentadas sem ajuste inflacionario, ou seja, em moeda original do ano de realização, expressos em reais.
- As despesas estão listadas pelos seus valores empenhados, liquidados e pagos no exercicio.

3. Análise do Resultado Apurado

O total das despesas fixadas para o período (orçamento original) foi de R\$ 15.947.500,00 e atualizadas R\$ 17.237.500,00, tendo finalizado o ano com valores empenhados na importancia de R\$ 15.246.288,61, obtendo assim uma economnia de dotações no valor de R\$ 1.991.211,39 que representa uma economnia de 11,55% do total de creditos que o orçamento da despesa atingiu.

O total de receitas previstas para o periodo (orçamento original) foi de R\$ 8.775.000,00. Ja a arrecadação atingiu a improtancia de R\$ 6.686.314,56, contando com um déficit de arrecadação de R\$ 2.088.685,44, o que representa 23,80% da receita prevista atualizada.