

PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2017)

Orçamento Programa - Exercício de 2017

1 de 2

CONSOLIDADO

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS (b) | SALDO c = (b-a) |
|--|----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| RECEITAS CORRENTES | 62.805.300,00 | 62.805.300,00 | 61.989.011,41 | -816.288,59 |
| RECEITA TRIBUTÁRIA | 2.015.300,00 | 2.015.300,00 | 1.462.912,29 | -552.387,71 |
| Impostos | 1.920.000,00 | 1.920.000,00 | 1.397.451,81 | -522.548,19 |
| Taxas | 95.300,00 | 95.300,00 | 65.460,48 | -29.839,52 |
| RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES | 5.966.000,00 | 5.966.000,00 | 5.109.042,20 | -856.957,80 |
| Contribuições Sociais | 5.916.000,00 | 5.916.000,00 | 5.082.261,21 | -833.738,79 |
| Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico | 50.000,00 | 50.000,00 | 26.780,99 | -23.219,01 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 286.000,00 | 286.000,00 | 416.474,54 | 130.474,54 |
| Receitas de Valores Mobiliários | 286.000,00 | 286.000,00 | 416.474,54 | 130.474,54 |
| RECEITA DE SERVIÇOS | 43.000,00 | 43.000,00 | 5.027,76 | -37.972,24 |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 54.285.000,00 | 54.285.000,00 | 54.723.820,90 | 438.820,90 |
| Transferências Intergovernamentais | 54.215.000,00 | 54.215.000,00 | 54.206.913,00 | -8.087,00 |
| Transferências de Convênios | 70.000,00 | 70.000,00 | 516.907,90 | 446.907,90 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 210.000,00 | 210.000,00 | 271.733,72 | 61.733,72 |
| Multas e Juros de Mora | 22.000,00 | 22.000,00 | 0,00 | -22.000,00 |
| Indenizações e Restituições | 147.000,00 | 147.000,00 | 34.809,91 | -112.190,09 |
| Receita da Dívida Ativa | 21.000,00 | 21.000,00 | 0,00 | -21.000,00 |
| Receitas Correntes Diversas | 20.000,00 | 20.000,00 | 236.923,81 | 216.923,81 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 1.606.313,00 | 1.606.313,00 | 65.225,53 | -1.541.087,47 |
| ALIENAÇÃO DE BENS | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 | -20.000,00 |
| Alienação de Bens Móveis | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | -10.000,00 |
| Alienação de Bens Imóveis | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | -10.000,00 |
| AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 | -20.000,00 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL | 1.566.313,00 | 1.566.313,00 | 65.225,53 | -1.501.087,47 |
| Transferências Intergovernamentais | 481.313,00 | 481.313,00 | 5.667,49 | -475.645,51 |
| Transferências de Convênios | 1.085.000,00 | 1.085.000,00 | 59.558,04 | -1.025.441,96 |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (I) | 64.411.613,00 | 64.411.613,00 | 62.054.236,94 | -2.357.376,06 |
| REFINANCIAMENTO (II) | 60.000,00 | 60.000,00 | 0,00 | -60.000,00 |
| Operações de Crédito Internas | 60.000,00 | 60.000,00 | 0,00 | -60.000,00 |
| Mobiliária | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contratual | 60.000,00 | 60.000,00 | 0,00 | -60.000,00 |
| 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) | 64.471.613,00 | 64.471.613,00 | 62.054.236,94 | -2.417.376,06 |
| DÉFICIT (IV) | | | 395.978,93 | |
| TOTAL (V) = (III-IV) | 64.471.613,00 | 64.471.613,00 | 62.450.215,87 | |
| 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 |

PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2017

DEZEMBRO(31/12/2017)

2 de 2

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS | DOTAÇÃO INICIAL (d) | DOTAÇÃO ATUALIZADA (e) | DESPESAS EMPENHADAS (f) | DESPESAS LIQUIDADAS (g) | DESPESAS PAGAS (h) | SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f) |
|---|------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|-------------------------------|
| DESPESAS CORRENTES | 59.675.000,00 | 60.934.500,00 | 59.278.669,25 | 59.207.956,19 | 54.029.932,30 | 1.655.830,75 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 36.356.500,00 | 39.305.500,00 | 38.762.067,95 | 38.760.759,61 | 34.676.021,09 | 543.432,05 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 23.318.500,00 | 21.629.000,00 | 20.516.601,30 | 20.447.196,58 | 19.353.911,21 | 1.112.398,70 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 3.214.500,00 | 3.498.500,00 | 3.171.546,62 | 3.166.034,90 | 3.048.661,30 | 326.953,38 |
| INVESTIMENTOS | 2.414.500,00 | 2.664.500,00 | 2.338.398,68 | 2.332.886,96 | 2.215.513,36 | 326.101,32 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 800.000,00 | 834.000,00 | 833.147,94 | 833.147,94 | 833.147,94 | 852,06 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA | 628.113,00 | 113,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 113,00 |
| RESERVA DO RPPS | 954.000,00 | 38.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 38.500,00 |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS | 64.471.613,00 | 64.471.613,00 | 62.450.215,87 | 62.373.991,09 | 57.078.593,60 | 2.021.397,13 |
| 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) | 64.471.613,00 | 64.471.613,00 | 62.450.215,87 | 62.373.991,09 | 57.078.593,60 | 2.021.397,13 |
| SUPERÁVIT (IX) | | | 0,00 | | | |
| TOTAL (X)=(VIII+IX) | 64.471.613,00 | 64.471.613,00 | 62.450.215,87 | 62.373.991,09 | 57.078.593,60 | 2.021.397,13 |

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 | 224.199,10 | | | | |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 203.916,62 | 1.308,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 205.224,96 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 20.282,48 | 69.404,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 89.687,20 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 1.272.972,87 | 5.511,72 | 313.446,80 | 313.446,80 | 49.320,02 | 915.717,77 |
| INVESTIMENTOS | 1.272.972,87 | 5.511,72 | 313.446,80 | 313.446,80 | 49.320,02 | 915.717,77 |
| 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 | 1.497.171,97 | 76.224,78 | 313.446,80 | 313.446,80 | 49.320,02 | 1.210.629,93 |

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 JAN A DEZ 2017 |
|---|---------------------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b) | | | |
| | DESPESAS CORRENTES | 9.685.847,93 | | | |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 9.380.328,33 | 4.084.738,52 | 0,00 | 0,00 | 13.465.066,85 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 305.519,60 | 1.093.285,37 | 78.416,50 | 0,00 | 1.320.388,47 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 331.936,79 | 117.373,60 | 134.502,40 | 0,00 | 314.807,99 |
| INVESTIMENTOS | 22.705,50 | 117.373,60 | 22.705,50 | 0,00 | 117.373,60 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 309.231,29 | 0,00 | 111.796,90 | 0,00 | 197.434,39 |
| TOTAL | 10.017.784,72 | 5.295.397,49 | 212.918,90 | 0,00 | 15.100.263,31 |

PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

NOTA EXPLICATIVA

MUNICÍPIO DE IPUBI – ESTADO DE PERNAMBUCO

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO CONSOLIDADO

MCASP p. 375 – 7ª Edição O Balanço Orçamentário foi publicado com o detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN, evidenciando:

- a) Para as receitas:
- b) Previsão Inicial: 64.471.613,00 (Sessenta e quatro milhões, quatrocentos e setenta e um mil, seiscentos e treze reais)
- c) Previsão Atualizada: 64.471.613,00 (Sessenta e quatro milhões, quatrocentos e setenta e um mil, seiscentos e treze reais)
- d) Receita Realizada: 62.054.236,94 (Sessenta e dois milhões, cinquenta e quatro mil, duzentos e trinta e seis reais e noventa e quatro centavos), representando um percentual de execução orçamentária de 96,25% da receita prevista;
- e) Saldo a Realizar: 2.417.376,06 (Seis milhões, quinhentos e cinco mil, quatrocentos e vinte e oito reais e quarenta e seis centavos).

b) Para as despesas:

- a) Dotação Inicial: 64.471.613,00 (Sessenta e quatro milhões, quatrocentos e setenta e um mil, seiscentos e treze reais);
- b) Dotação Atualizada: 64.471.613,00 (Sessenta e quatro milhões, quatrocentos e setenta e um mil, seiscentos e treze reais)
- c) Despesa Empenhada: 62.450.215,87 (Sessenta e dois milhões, quatrocentos e cinquenta mil, duzentos e quinze reais e oitenta e sete centavos);
- d) Despesa Liquidada: 62.373.991,09 (Sessenta e dois milhões, trezentos e setenta e três mil, novecentos e noventa e um reais e nove centavos)
- e) Despesa Paga: 57.078.593,60 (Cinquenta e sete milhões, setenta e oito mil, quinhentos e noventa e três reais e sessenta centavos)
- f) Saldo da Dotação: 2.021.397,13 (Dois milhões, vinte e um mil, trezentos e noventa e sete reais e treze centavos)

MCASP p. 375 – 7ª Edição Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário) em quadro complementar, correspondente ao Anexo XVII desta resolução:

Foram procedidas suplementações autorizadas pela Lei Municipal n.º 875 de 13/12/2016 LOA até o limite de 35%, representando a importância de R\$25.565.064,55 (Vinte e cinco milhões, quinhentos e sessenta e cinco mil, sessenta e quatro reais e cinquenta e cinco centavos) apresentando um percentual de 28,17% dentro dos limites estabelecidos pela legislação da espécie, devidamente evidenciado no Quadro Constante do próprio Balanço Orçamentário.

MCASP p. 375 – 7ª Edição A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário.

Não foram utilizadas como fonte de recursos para reabertura de créditos do superávit financeiro, não trazendo impactos significativos para o resultado orçamentário proposto.

MCASP p. 376 – 7ª Edição As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da LOA, que compõem a coluna previsão inicial da receita orçamentária.

Não foram procedidas atualizações monetárias, haja vista, ausência de previsão legal.

MCASP p. 376 – 7ª Edição Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente.

PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

NOTA EXPLICATIVA

Neste município, adotamos o critério pela manutenção do controle de restos a pagar não processados liquidados separadamente para fins de melhor evidência do resultado orçamentário e conseqüentemente do resultado patrimonial.

MCASP p. 376 – 7ª Edição Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentária do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada.

No Município de IPUBI, os recursos provenientes do RPPS Municipal e os recursos vinculados existentes na Tesouraria em 31/12/2016 foram aplicados com a destinação específica estabelecida pela Legislação de cada programa, não configurando aplicação diversa da pactuação dos programas.

MCASP p. 293 – 7ª Edição O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social.

No Município de IPUBI o RPPS Municipal, apresentou um déficit orçamentário de R\$408.180,65 (Quatrocentos e oito mil, cento e oitenta reais e sessenta e cinco centavos), incorrendo igualmente em déficits atuariais conforme explicitado em Demonstrativo de Resultado Atuarial publicado junto ao MPS.