



FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CAMARAGIBE

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Exercício: **2017**

IPC07

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d)=(c-b)
Receitas Correntes (I)	41.093.500,00	41.093.500,00	45.525.952,06	4.432.452,06
Receita Tributária				
Receita de Contribuições	21.786.500,00	21.786.500,00	24.796.227,52	3.009.727,52
Receita Patrimonial	19.212.000,00	19.212.000,00	20.560.370,58	1.348.370,58
Receita Agropecuária				
Receita Industrial				
Receita de Serviços				
Transferências Correntes				
Outras Receitas Correntes	95.000,00	95.000,00	169.353,96	74.353,96
Receitas de Capital (II)				
Operações de Crédito				
Alienação de Bens				
Amortizações de Empréstimos				
Transferências de Capital				
Outras Receitas de Capital				
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores (III)				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)	41.093.500,00	41.093.500,00	45.525.952,06	4.432.452,06
Operações de Crédito / Refinanciamento (V)				
Operações de Crédito Internas				
Mobiliária				
Contratual				
Operações de Crédito Externas				
Mobiliária				
Contratual				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV+V)	41.093.500,00	41.093.500,00	45.525.952,06	4.432.452,06
Déficit (VII)				-
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	41.093.500,00	41.093.500,00	45.525.952,06	4.432.452,06

Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados Para Créditos Adicionais)				
Superávit Financeiro				
Reabertura de Créditos Adicionais				

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j)=(f-g)
Despesas Correntes (IX)	15.944.000,00	15.994.000,00	13.295.432,13	13.295.432,13	13.270.513,31	2.698.567,87
Pessoal e Encargos Sociais	15.204.000,00	15.204.000,00	12.997.589,14	12.997.589,14	12.980.391,94	2.206.410,86
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	740.000,00	790.000,00	297.842,99	297.842,99	290.121,37	492.157,01
Despesas de Capital (X)	310.000,00	260.000,00	16.074,58	16.074,58	16.074,58	243.925,42
Investimentos	310.000,00	260.000,00	16.074,58	16.074,58	16.074,58	243.925,42
Inversões Financeiras						-
Amortização da Dívida						-
Reserva de Contingência (XI)						
Reserva do RPPS (XII)	24.839.500,00	24.839.500,00				24.839.500,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	41.093.500,00	41.093.500,00	13.311.506,71	13.311.506,71	13.286.587,89	27.781.993,29
Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XIV)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externa						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	41.093.500,00	41.093.500,00	13.311.506,71	13.311.506,71	13.286.587,89	27.781.993,29
Superávit (XVI)			32.214.445,35	32.214.445,35		- 32.214.445,35
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	41.093.500,00	41.093.500,00	45.525.952,06	45.525.952,06	13.286.587,89	- 4.432.452,06

Veja Nota Explicativa Item 1.5



FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CAMARAGIBE
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Exercício: 2017
ICP07

ESPECIFICAÇÃO	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior				
	(a)	(b)				
Despesas Correntes						
Pessoal e Encargos Sociais						
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes						
		SEM REGISTROS		SEM REGISTROS		SEM REGISTROS
Despesas de Capital						
Investimentos						
Inversões Financeiras						
Amortização da Dívida						
TOTAL						

FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CAMARAGIBE
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

Exercício: 2017
ICP07

ESPECIFICAÇÃO	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior			
	(a)	(b)			
Despesas Correntes	-	21.080,10	21.080,10	-	-
Pessoal e Encargos Sociais		19.251,50	19.251,50		-
Juros e Encargos da Dívida					
Outras Despesas Correntes		1.828,60	1.828,60		-
Despesas de Capital					
Investimentos					
Inversões Financeiras					
Amortização da Dívida					
TOTAL	-	21.080,10	21.080,10	-	-

Maria Amélia Fonseca de Lira Gomes
Diretora de Previdência do FUNPRECAM
Matrícula nº 0.0000155

Julierme Barbosa Xavier
Contador
CRC-PE 17454/O

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA AMELIA FONSECA DE LIRA GOMES, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://precatos.pe.gov.br/epv/validarDoc.seam> Código do documento: 57/aa563f-40a5-4d20-bd50-5c5a4bffc579



NOTAS EXPLICATIVAS

1.5.1. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e reflete o fato de que os registros contábeis da receita e da despesa ocorrem de forma a atender às especificações constantes do Orçamento Anual e dos Créditos Adicionais. A diferença entre o total de receitas arrecadadas e o de despesas empenhadas gera o resultado orçamentário, o qual pode ser positivo – Superávit Orçamentário – ou negativo – Déficit Orçamentário.

1.5.1.1. Reconhecimento de Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Orçamentário – BO, as receitas e despesas orçamentárias têm os seus reconhecimentos baseados no Artigo 35 da Lei nº 4.320/1964, que define: “pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas”. O mesmo critério de reconhecimento é adotado no Balanço Financeiro.

1.5.1.2. Do Planejamento

A previsão atualizada da receita não apresenta alteração em relação a sua previsão inicial. Por outro lado, a dotação inicial da despesa foi alterada durante a execução, através de créditos suplementares, para atender a necessidade de adequação de imóvel para instalação da sede própria do FUNPRECAM e outros reforços, sem, contudo, aumentar o valor do orçamento aprovado.

Detalhamento	Receita	Detalhamento	Despesa
Previsão Inicial	41.093.500,00	Dotação Inicial	41.093.500,00
Previsão Atualizada	41.093.500,00	Dotação Atualizada	41.093.500,00
Receita Arrecadada	45.525.952,06	Execução da Despesa	13.311.506,71
Superavit da Receita	4.432.452,06	Economia da Despesa	-27.781.993,29

Podemos afirmar que o desempenho da receita arrecadada em 2017 foi maior que a receita prevista, pois, tinha uma previsão de R\$ 41.093.500,00 e arrecadou R\$ 45.525.952,06.

Enquanto isso a execução da despesa se comportou dentro do limite fixado para o exercício de 2017, cujo valor empenhado foi R\$ 13.311.506,71.

1.5.1.3. Receitas Correntes

Ocorreu uma redução da arrecadação das receitas correntes de 2017 em relação a 2016 foi da ordem de R\$ 1.024.057,57 (2,2%). Cujo item Remuneração de Investimentos contribuiu significativamente para esse resultado do cenário macroeconômico no exercício de 2017.



Detalhamento	31/12/2017	31/12/2016	Variação
Receitas Correntes	27.969.707,69	31.871.948,78	-12,24%
Contribuições do Servidor, Aposentado e Pensionistas	7.371.361,22	6.329.247,25	16,47%
Remuneração dos Investimentos	20.560.370,58	25.532.222,39	-19,47%
Outras Receitas Correntes	37.975,89	10.479,14	262,40%
Intraorçamentária	17.556.244,37	14.678.060,85	19,61%
TOTAL	45.525.952,06	46.550.009,63	-2,20%

As Receitas Intraorçamentárias correspondem aos valores recebidos decorrentes de contribuições previdenciárias e parcelamentos pagos através de dotação do próprio Orçamento Municipal e que, deverão ser excluídos quando da consolidação contábil e orçamentária. (ver item seguinte)

1.5.1.4. Receitas e Despesas Intraorçamentárias

Na consolidação das Demonstrações Contábeis, alguns saldos das operações intragovernamentais, ou seja, operações realizadas dentro de um mesmo ente (Município de Camaragibe), são apresentadas sem duplicidade de valores, permitindo assim que o efeito nas demonstrações seja apenas pelo saldo líquido das operações realizadas pelas entidades que fazem parte do Orçamento do Município.

No Balanço Orçamentário, encerrado em 31/12/2017, apresenta-se apenas as receitas correntes agrupadas com as intraorçamentárias conforme dispõem o IPC 07. Por outro lado, as despesas são todas orçamentárias, pois, não se verificou a execução de despesas Intraorçamentárias.

As Receitas Intraorçamentárias são as apresentadas no quadro abaixo, e apresentam um crescimento de R\$ 2.878.183,52 (19,61%) em relação ao exercício de 2016.

Detalhamento	31/12/2017	31/12/2016	Variação
Receitas Correntes intraorçamentárias	17.556.244,37	14.678.060,85	19,61%
Contribuições Patronais	10.944.942,49	9.534.082,98	14,80%
Amortização do Déficit Atuarial	2.728.591,86	1.969.501,70	38,54%
Parcelamentos	3.751.331,95	3.064.282,47	22,42%
Encargos sobre Parcelamentos	131.378,07	110.193,70	19,22%

1.5.1.5. Utilização dos “recursos de exercícios anteriores” para financiar as despesas orçamentárias do exercício corrente:

No exercício de 2017, não foram utilizados recursos relativos a taxa administrativa de exercícios anteriores para realização da adequação do imóvel da sede do RPPS

O saldo financeiro da conta vinculada a taxa administrativa do FUNPRECAM cujos valores encontram-se acumulados até 31/12/2017 é de R\$ 1.215.238,47.

Conta	31/12/2017	31/12/2016
CEF C/C 06.000200-3-DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-	50,00
CEF C/C 200-3- APLIC FIC PRA	6.613,40	4.780,01
CEF C/C 200-3- APLIC IMA GERAL- RESER	1.215.238,47	1.186.014,51
TOTAL	1.221.851,87	1.190.844,52



1.5.1.6. Do Superávit verificado no exercício de 2017:

Verificamos no exercício de 2017 um resultado da execução orçamentária superavitário, que importa num valor de R\$ 32.214.445,35, enquanto no exercício de 2016 esse resultado foi de R\$ 34.550.009,63.

Portanto, o superávit do exercício de 2017 é 6,76% menor que o verificado no exercício de 2016.

Observe abaixo o Resultado da execução orçamentária nos últimos 5 anos:

Ano	Resultado da Execução Orçamentária		Índice IPCA*
	Valor Nominal	Valor Constante	
2017	32.214.445,35	32.214.445,35	1,000000
2016	34.550.009,63	35.518.757,35	1,028039
2015	22.315.448,17	24.544.136,61	1,099872
2014	25.579.449,24	31.081.512,03	1,215097
2013	15.892.125,92	20.576.361,82	1,294752
*Fonte: www.calculoexato.com.br			

Camaragibe, 31 de dezembro de 2017.

Maria Amélia Fonseca de Lira Gomes
Diretora de Previdência do FUNPRECAM
Matrícula nº 0.0000155

Julierme Barbosa Xavier
Contador
CRC-PE 17454/O