

FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DE CAMARAGIBE - FUNPREC

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2020)

Orçamento Programa - Exercício de 2020

ISOLADO:6 - FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DE CAMARAGIBE - FUNPRECAM

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES(I)	50.375.000,00	50.375.000,00	49.507.684,18	-867.315,82
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	35.310.000,00	35.310.000,00	34.619.406,96	-690.593,04
Contribuições Sociais	35.310.000,00	35.310.000,00	34.619.406,96	-690.593,04
RECEITA PATRIMONIAL	15.000.000,00	15.000.000,00	14.873.858,81	-126.141,19
Valores Mobiliários	15.000.000,00	15.000.000,00	14.873.858,81	-126.141,19
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	65.000,00	65.000,00	14.418,41	-50.581,59
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	10.000,00	10.000,00	14.418,41	4.418,41
Demais Receitas Correntes	55.000,00	55.000,00	0,00	-55.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	50.375.000,00	50.375.000,00	49.507.684,18	-867.315,82
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)	50.375.000,00	50.375.000,00	49.507.684,18	-867.315,82
DÉFICIT (VI)			0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	50.375.000,00	50.375.000,00	49.507.684,18	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00



Documento Assinado em: 31/12/2020
 Acesso em: https://www.cam.gov.br/portal/Documentos/sem/Controle/Doc/34984b3-42f0-4118-8439-99986f35cc74

FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DE CAMARAGIBE - FUNPREC

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2020)

Orçamento Programa - Exercício de 2020

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)	30.625.000,00	30.625.000,00	20.976.534,88	20.976.534,88	20.976.470,04	9.648.465,12
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	28.815.000,00	28.815.000,00	20.865.138,56	20.865.138,56	20.865.138,56	7.949.861,44
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.810.000,00	1.810.000,00	111.396,32	111.396,32	111.331,48	1.698.603,68
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
INVESTIMENTOS	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
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(X)	19.550.000,00	19.550.000,00	0,00	0,00	0,00	19.550.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	50.375.000,00	50.375.000,00	20.976.534,88	20.976.534,88	20.976.470,04	29.398.465,12
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)	50.375.000,00	50.375.000,00	20.976.534,88	20.976.534,88	20.976.470,04	29.398.465,12
SUPERÁVIT (XIV)			28.531.149,30			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	50.375.000,00	50.375.000,00	49.507.684,18	20.976.534,88	20.976.470,04	29.398.465,12
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
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
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO JAN A DEZ 2020
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	1.035,74	64,84	1.035,74	0,00	64,84
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	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
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.035,74	64,84	1.035,74	0,00	64,84
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	1.035,74	64,84	1.035,74	0,00	64,84

Documento: 3a9884b3-4210-4118-8439-999086135cc74
 URL: https://sistemas.fundaj.gov.br/ppv/validaDoc.seam?codigo_documento=3a9884b3-4210-4118-8439-999086135cc74
 MARIA AMELIA FONSECA DE LIMA

FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DE CAMARAGIBE - FUNPREC

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2020)

Orçamento Programa - Exercício de 2020



ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	25.200.000,00	25.200.000,00	25.290.614,11	90.414,11
Receita de Contribuições	25.200.000,00	25.200.000,00	25.290.614,11	90.414,11

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-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	180.000,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00	180.000,00
DESPESAS CORRENTES	180.000,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00	180.000,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	180.000,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00	180.000,00
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 Digitalmente por XAVIER, MARIA AMELIA FONSECA DE LIRA GOMES
 Acesso em: 11/01/2021 às 15:25:00
 URL: http://portal.fundoprec.camagib.pe.gov.br/portal/DocAssinadaDoc.seam?codigo=349884b3-42f0-4118-8439-99986f35cc74



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

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 também não foi alterada durante a execução.

Não foram aplicadas atualizações monetárias previstas na legislação sobre as dotações iniciais da LOA para o exercício de 2020.

Detalhamento	Receita	Detalhamento	Despesa
Previsão Inicial	50.375.000,00	Dotação Inicial	50.375.000,00
Previsão Atualizada	50.375.000,00	Dotação Atualizada	50.375.000,00
Receita Arrecadada	49.507.684,18	Execução da Despesa	20.976.534,88
Superavit da Receita	- 867.315,82	Economia da Despesa	- 29.398.465,12

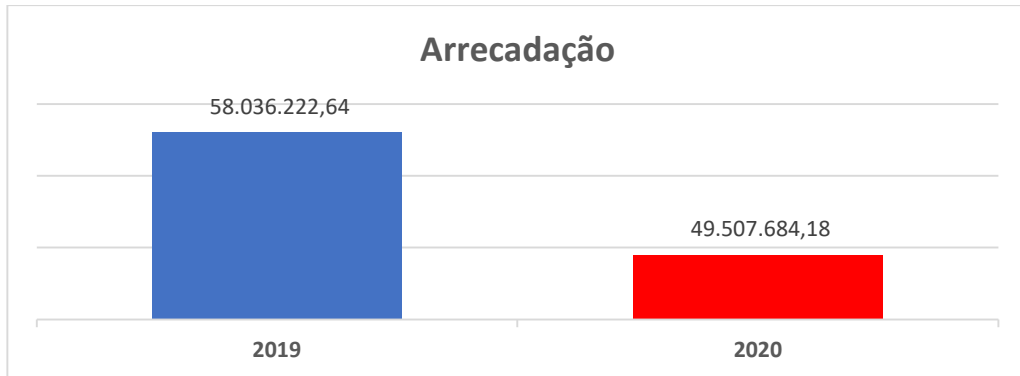
Podemos afirmar que o desempenho da arrecadação em 2020 teve comportamento abaixo da previsão inicial, apresentando um índice de realização de 98,28%.

Enquanto isso a execução da despesa se comportou dentro do limite fixado para o exercício de 2020, cujo valor empenhado foi R\$ 20.976.534,88.

No exercício de 2020, não foram utilizados créditos decorrentes de superávit financeiro, ou de créditos especiais e extraordinários reabertos.

1.5.1.3. Receitas Correntes

Ocorreu um aumento da arrecadação das receitas correntes de 2020 em relação a 2019 foi da ordem de R\$ 8.528.538,46 (-14,70%). Cujo item Remuneração de Investimentos contribuiu significativamente para esse resultado do cenário macroeconômico no exercício de 2020, devido a crise financeira decorrente da crise sanitária da COVID-19.



Já o crescimento de outras receitas correntes, foi corroborado com o recebimento de compensação previdenciária com o RGPS, no valor de R\$ 429.635,73.

Detalhamento	31/12/2020	31/12/2019	Varição
Receitas Correntes	24.217.070,07	34.394.377,61	-29,59%
Contribuições do Servidor, Aposentado e Pensionistas	9.328.792,85	8.906.829,31	4,74%
Remuneração dos Investimentos	14.873.858,81	25.048.078,40	-40,62%
Outras Receitas Correntes	14.418,41	439.469,90	-96,72%
Intraorçamentária	25.290.614,11	23.641.845,03	6,97%
TOTAL	49.507.684,18	58.036.222,64	-14,70%

Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário) em quadro complementar, correspondente ao Anexo XVII desta resolução:

1.5.1.4. Da Execução das Despesas Orçamentárias

1.5.1.4.1. Da Execução por tipo de crédito

Os créditos orçamentários são classificados em inicial, suplementar, especial e extraordinários, os quais foram executados da seguinte forma:

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
Dotações Iniciais	30.825.000,00	30.825.000,00	20.976.534,88	20.976.534,88	20.976.470,04	9.848.465,12
Dotações decorrentes de Crédito Suplementar	-	-	-	-	-	-
Reserva de Contingência	-	-	-	-	-	-
Reserva do RPPS	19.550.000,00	19.550.000,00	-	-	-	19.550.000,00
TOTAL	50.375.000,00	50.375.000,00	20.976.534,88	20.976.534,88	20.976.470,04	29.398.465,12

1.5.1.4.2. Dos Restos a Pagar

Foram inscritos no exercício de 2020 os restos a pagar processados, conforme demonstramos abaixo:



ESPECIFICAÇÃO	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31/12/2020				
	(a)	(b)				
PROCESSADOS						
Despesas Correntes	1.035,74	64,84	-	1.035,74	-	64,84
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	1.035,74	64,84	-	1.035,74	-	64,84
NÃO PROCESSADOS						
Despesas Correntes	-	-	-	-	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	-	-	-	-
TOTAL	1.035,74	64,84	-	1.035,74	-	64,84

1.5.1.5. Receitas e Despesas Intraorçamentárias

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.

No Balanço Orçamentário, encerrado em 31/12/2020, apresenta-se apenas as receitas correntes com as intraorçamentárias agrupadas 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 observa-se um crescimento de R\$ 1.648.769,08 (6,97%) em relação ao exercício de 2019.

Detalhamento	31/12/2020	31/12/2019	Varição
Receitas Correntes intraorçamentárias	25.290.614,11	23.641.845,03	6,97%
Contribuições Patronais	14.858.316,65	12.192.866,39	21,86%
Amortização do Déficit Atuarial	4.735.634,27	4.637.350,81	2,12%
Parcelamentos	5.662.695,07	5.268.226,20	7,49%
Encargos sobre Contribuições	33.968,12	1.543.401,63	-97,80%

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

No exercício de 2020, não foram utilizados recursos de exercícios anteriores para financiar despesas orçamentárias do exercício.

Todos os recursos do RPPS, estão vinculados para as despesas previdenciárias, exceto aqueles destinados a manutenção do FUNPRECAM. O saldo financeiro da conta vinculada para financiamento da taxa administrativa do FUNPRECAM cujos valores encontram-se acumulados desde 2015, é de R\$ 1.569.974,58.



Conta	31/12/2020	31/12/2019
CEF C/C 06.000200-3-DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-	65,00
CEF C/C 200-3- APLIC FIC PRA	1.259,39	3.491,11
CEF C/C 200-3- APLIC IMA GERAL- RESER	1.568.715,19	1.496.586,57
TOTAL	1.569.974,58	1.500.142,68

1.5.1.7. Do Superávit verificado no exercício de 2020:

O valor do superávit da execução orçamentária no exercício de 2020, corresponde a diferença entre as receitas arrecadadas e a despesa executada (R\$ 49.507.684,18-20.976.534,88). Portanto, verificamos no exercício de 2020 um resultado da execução orçamentária superavitário, que importa num valor de R\$ 28.531.149,30, enquanto no exercício de 2019 esse valor foi de R\$ 39.377.094,81.

Portanto, o superávit do exercício de 2020 é 27,54% menor que o verificado no exercício de 2019.

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

Ano	Resultado da Execução Orçamentária		Índice IPCA*
	Valor Nominal	Valor Constante	
2020	28.531.149,30	28.531.149,30	1,000000
2019	39.377.094,81	41.074.680,74	1,043111
2018	26.624.064,51	28.681.332,60	1,077271
2017	32.214.445,35	36.107.754,36	1,120856
2016	34.550.009,63	39.811.423,30	1,152284

*Fonte: <https://www.calculoexato.com.br>

Camaragibe, 31 de dezembro de 2020.

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

Julierme Barbosa Xavier
Contador CRC-PE 17454/O