

FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DE CAMARAGIBE - FUNPRECAM

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021

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

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	47.308.800,00	47.308.800,00	50.487.991,43	3.179.191,43
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	33.562.465,00	33.562.465,00	41.161.803,77	7.599.338,77
Contribuições Sociais	33.562.465,00	33.562.465,00	41.161.803,77	7.599.338,77
RECEITA PATRIMONIAL	13.682.050,00	13.682.050,00	9.321.482,10	-4.360.567,90
Valores Mobiliários	13.682.050,00	13.682.050,00	9.321.482,10	-4.360.567,90
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	64.285,00	64.285,00	4.705,56	-59.579,44
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	9.890,00	9.890,00	4.705,56	-5.184,44
Demais Receitas Correntes	54.395,00	54.395,00	0,00	-54.395,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	47.308.800,00	47.308.800,00	50.487.991,43	3.179.191,43
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)	47.308.800,00	47.308.800,00	50.487.991,43	3.179.191,43
DÉFICIT (VI)				0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	47.308.800,00	47.308.800,00	50.487.991,43	
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

MARIA AMÉLIA F. DE LIRA GOMES
DIRETORA DE PREVIDENCIA

JULIERME BARBOSA XAVIER
CONTADOR



Documento Assinado em 31/12/2021 por MARIA AMÉLIA F. DE LIRA GOMES
 Acesso em: https://www.cam.gov.br/portal/DocAssinadaDoc:semContido

FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DE CAMARAGIBE - FUNPREC

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	30.288.125,00	30.268.125,00	23.442.547,47	23.442.547,47	23.442.473,17	6.825.677,53
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	28.498.035,00	28.494.035,00	23.256.986,08	23.256.986,08	23.256.986,08	5.237.049,92
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.790.090,00	1.774.090,00	185.561,39	185.561,39	185.487,09	1.588.528,61
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	197.800,00	197.800,00	5.112,00	5.112,00	5.112,00	192.688,00
INVESTIMENTOS	197.800,00	197.800,00	5.112,00	5.112,00	5.112,00	192.688,00
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)	12.699.075,00	12.699.075,00	0,00	0,00	0,00	12.699.075,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	43.185.000,00	43.165.000,00	23.447.659,47	23.447.659,47	23.447.585,17	19.717.414,83
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)	43.185.000,00	43.165.000,00	23.447.659,47	23.447.659,47	23.447.585,17	19.717.414,83
SUPERÁVIT (XIV)			27.040.331,96			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	43.185.000,00	43.165.000,00	50.487.991,43	23.447.659,47	23.447.585,17	19.717.414,83
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-d-e)
	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 2021)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	64,84	74,30	64,84	0,00	74,30
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	64,84	74,30	64,84	0,00	74,30
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	64,84	74,30	64,84	0,00	74,30

MARIA AMÉLIA F. DE LIRA GOMES
DIRETORA DE PREVIDENCIA

JULIERME BARBOSA XAVIER
CONTADOR

Documento: 35417eb0-1a74-4834-40d8-6019a2b5354e7
 URL: https://docproc.tribunaonline.com.br/validaDoc.seam?codigo=documento:35417eb0-1a74-4834-40d8-6019a2b5354e7

FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DE CAMARAGIBE - FUNPREC

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021



ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (b-c)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	25.301.700,00	25.301.700,00	28.868.438,34	3.566.738,34
Receita de Contribuições	25.301.700,00	25.301.700,00	28.868.438,34	3.566.738,34

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	178.020,00	174.020,00	0,00	0,00	0,00	174.020,00
DESPESAS CORRENTES	178.020,00	174.020,00	0,00	0,00	0,00	174.020,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	178.020,00	174.020,00	0,00	0,00	0,00	174.020,00
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 em 31/12/2021 por JULIERME BARBOSA XAVIER, MARIA AMELIA FONSECA DE LIRA GOMES
 Acesse em: https://www.tcepe.com.br/portal/verdocumento.aspx?docId=3584760-1a1f-4484-40d8-e019a2b534e7

MARIA AMÉLIA F. DE LIRA GOMES
DIRETORA DE PREVIDENCIA

JULIERME BARBOSA XAVIER
CONTADOR



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 foi alterada durante a execução.

Não foram aplicadas atualizações monetárias previstas na legislação sobre as dotações iniciais da LOA para o exercício de 2021.

Detalhamento	Receita	Detalhamento	Despesa
Previsão Inicial	47.308.800,00	Dotação Inicial	43.185.000,00
Previsão Atualizada	47.308.800,00	Dotação Atualizada	43.165.000,00
Receita Arrecadada	50.487.991,43	Execução da Despesa	23.447.659,47
Superavit da Receita	3.179.191,43	Economia da Despesa	- 19.717.340,53

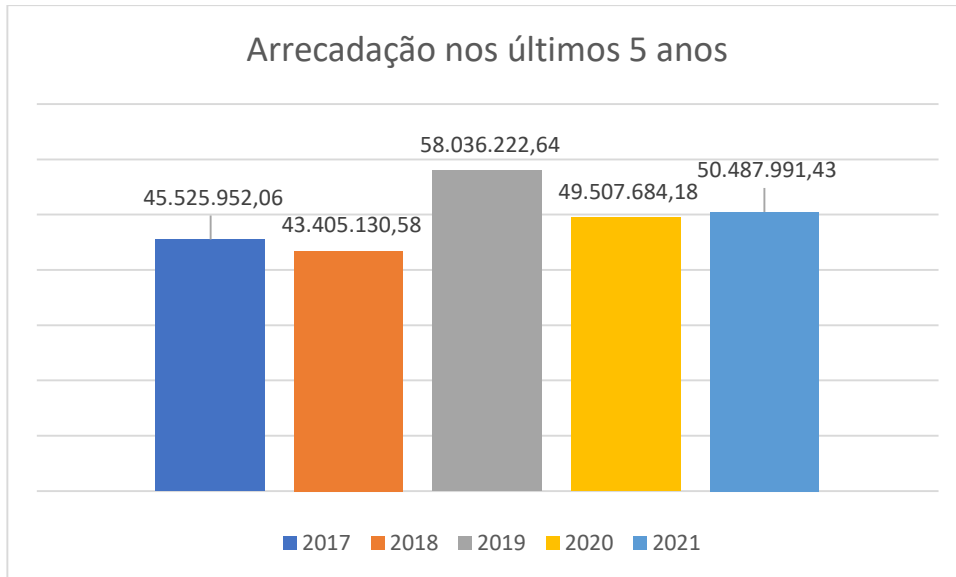
Podemos afirmar que o desempenho da arrecadação em 2021 teve comportamento acima da previsão inicial, apresentando um índice de realização de 106,72%.

Enquanto isso a execução da despesa se comportou dentro do limite fixado para o exercício de 2021, cujo valor empenhado foi R\$ 23.447.659,47.

No exercício de 2021, 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 2021 em relação a 2020 foi da ordem de R\$ 980.307,25 (1,98%). Entretanto, o item Remuneração de Investimentos contribuiu negativamente em relação ao arrecadado em 2020, diante da alta volatilidade no mercado financeiro devido a crise sanitária da COVID-19.



Já o crescimento de contribuições se destacou no exercício de 2021, apresentando aumentos nas rubricas dos servidores e na rubrica patronal.

Detalhamento	31/12/2021	31/12/2020	Varição
Receitas Correntes	21.619.553,09	24.217.070,07	-10,73%
Contribuições do Servidor, Aposentado e Pensionista	12.293.365,43	9.328.792,85	31,78%
Remuneração dos Investimentos	9.321.482,10	14.873.858,81	-37,33%
Outras Receitas Correntes	4.705,56	14.418,41	-67,36%
Intraorçamentária	28.868.438,34	25.290.614,11	14,15%
TOTAL	50.487.991,43	49.507.684,18	1,98%

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	30.485.925,00	30.485.925,00	23.447.659,47	23.447.659,47	23.447.585,17	7.018.265,53
Dotações decorrentes de Crédito Suplementar	-	-	-	-	-	-
Reserva de Contingência	-	-	-	-	-	-
Reserva do RPPS	12.699.075,00	12.699.075,00	-	-	-	12.699.075,00
TOTAL	43.185.000,00	43.185.000,00	23.447.659,47	23.447.659,47	23.447.585,17	19.717.340,53

1.5.1.4.2. Dos Restos a Pagar

Foram inscritos no exercício de 2021 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	64,84	74,30	-	64,84	-	74,30
Pessoal e Encargos Sociais	-	-		-		-
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes	64,84	74,30		64,84		74,30
NÃO PROCESSADOS						
Despesas Correntes	-	-	-	-	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-		-		-
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes	-	-		-		-
TOTAL	64,84	74,30	-	64,84	-	74,30

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 31/12/2021, 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 14,15% em relação ao exercício de 2020.

Detalhamento	31/12/2021	31/12/2020	Variação
Receitas Correntes intraorçamentária	28.868.438,34	25.290.614,11	14,15%
Contribuições Patronais	15.907.513,27	14.858.316,65	7,06%
Amortização do Déficit Atuarial	7.111.800,00	4.735.634,27	50,18%
Parcelamentos	5.847.082,31	5.662.695,07	3,26%
Encargos sobre Contribuições	2.042,76	33.968,12	-93,99%

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

No exercício de 2021, 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\$ 1.584.958,03.



Conta	31/12/2021	31/12/2020
CEF C/C 06.000200-3-DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-	-
CEF C/C 200-3- APLIC FIC PRA	10.781,72	1.259,39
CEF C/C 200-3- APLIC IMA GERAL- RESER	1.574.176,31	1.568.715,19
TOTAL	1.584.958,03	1.569.974,58

1.5.1.7. Do Superávit verificado no exercício de 2021:

O valor do superávit da execução orçamentária no exercício de 2021, corresponde a diferença entre as receitas arrecadadas e a despesa executada (R\$ 50.487.991,43-23.447.585,17). Portanto, verificamos no exercício de 2021 um resultado da execução orçamentária superavitário, que importa num valor de R\$ 27.040.331,96, enquanto no exercício de 2020 esse valor foi de R\$ 28.531.149,30.

Portanto, o superávit do exercício de 2021 é 5,23% menor que o verificado no exercício de 2020.

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

Ano	Resultado da Execução Orçamentária		Índice IPCA*
	Valor Nominal	Valor Constante	
2021	27.040.331,96	27.040.331,96	1,000000
2020	28.531.149,30	31.825.606,87	1,1154688
2019	39.377.094,81	45.817.521,87	1,1635577
2018	26.624.064,51	31.993.134,59	1,2016623
2017	32.214.445,35	40.277.086,40	1,2502803

*Fonte: <https://www.bcb.gov.br>

Camaragibe, 31 de dezembro de 2021.

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

Julierme Barbosa Xavier
Contador CRC-PE 17454/O