

PM Camocim de São Felix
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016



ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	21.345.940,00	21.345.940,00	20.048.070,71	-1.297.869,29
RECEITA TRIBUTARIA	1.709.700,00	1.709.700,00	1.339.931,79	-369.768,21
Impostos	1.332.000,00	1.332.000,00	1.304.755,74	-27.244,26
Taxas	237.700,00	237.700,00	35.176,05	-202.523,95
Contribuicao de Melhoria	140.000,00	140.000,00	0,00	-140.000,00
RECEITA DE CONTRIBUICOES	580.000,00	580.000,00	346.288,98	-233.711,02
Contribuição de Iluminação Pública	580.000,00	580.000,00	346.288,98	-233.711,02
RECEITA PATRIMONIAL	112.300,00	112.300,00	29.698,64	-82.601,36
Receitas Imobiliárias	19.800,00	19.800,00	0,00	-19.800,00
Receitas de Valores Mobiliários	87.500,00	87.500,00	29.698,64	-57.801,36
Outras Receitas Patrimoniais	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
RECEITA DE SERVIÇOS	23.900,00	23.900,00	0,00	-23.900,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	17.621.540,00	17.621.540,00	17.809.232,98	187.692,98
Transferências Intergovernamentais	17.573.540,00	17.573.540,00	17.809.232,98	235.692,98
Transferências de Convênios	48.000,00	48.000,00	0,00	-48.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.298.500,00	1.298.500,00	522.918,32	-775.581,68
Multas e Juros de Mora	30.800,00	30.800,00	3.496,92	-27.303,08
Indenizações e Restituições	49.000,00	49.000,00	481.705,37	432.705,37
Receita da Dívida Ativa	1.218.700,00	1.218.700,00	37.716,03	-1.180.983,97
RECEITAS DE CAPITAL	3.306.760,00	2.587.909,72	1.044.784,28	-1.543.255,44
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	3.306.760,00	2.587.909,72	1.044.784,28	-1.543.255,44
Transferências de Convênios	3.306.760,00	2.587.909,72	1.044.784,28	-1.543.255,44
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	24.652.700,00	23.933.849,72	21.092.854,99	-2.840.044,43
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)	24.652.700,00	23.933.849,72	21.092.854,99	-2.840.044,43
DÉFICIT (IV)			0,00	0,00
TOTAL (V) = (III+IV)	24.652.700,00	23.933.849,72	21.092.854,99	-2.840.044,43
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		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 31/12/2016 por: MARIANA DE OLIVEIRA FRANCA
 Acesse em: https://www.camocim.ma.gov.br/portal/assinado/320b55ad-8518-4be4-8c66-880a50923777

PM Camocim de São Felix
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016



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	7.551.700,00	9.612.617,17	8.144.999,20	7.858.513,98	7.762.256,33	1.467.617,97
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.364.500,00	2.418.732,39	2.281.511,79	2.281.511,79	2.281.511,79	137.220,60
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	41.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.146.200,00	7.181.884,78	5.863.487,41	5.577.002,19	5.480.744,54	1.318.999,37
DESPESAS DE CAPITAL	3.918.000,00	4.669.567,09	4.615.245,66	1.129.559,26	1.087.235,29	542.223,43
INVESTIMENTOS	3.418.000,00	3.790.050,37	3.737.763,42	252.077,02	216.469,18	52.883,95
INVERSÕES FINANCEIRAS	65.000,00	2.027,37	0,00	0,00	0,00	2.027,37
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	435.000,00	877.489,35	877.482,24	877.482,24	870.766,11	6.722,11
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	225.000,00	16.600,00	0,00	0,00	0,00	16.600,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	11.694.700,00	14.298.784,26	12.760.244,86	8.988.073,24	8.849.491,62	1.538.339,40
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)	11.694.700,00	14.298.784,26	12.760.244,86	8.988.073,24	8.849.491,62	1.538.339,40
SUPERÁVIT (IX)			8.332.610,13			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	11.694.700,00	14.298.784,26	21.092.854,99	8.988.073,24	8.849.491,62	1.538.339,40

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	740.991,55	286.485,22	425.883,76	425.883,76	315.107,79	286.485,22
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	740.991,55	286.485,22	425.883,76	425.883,76	315.107,79	286.485,22
DESPESAS DE CAPITAL	4.248.284,74	3.485.686,40	1.378.481,92	1.238.764,91	1.075.316,88	5.419.899,35
INVESTIMENTOS	4.248.284,74	3.485.686,40	1.378.481,92	1.238.764,91	1.075.316,88	5.419.899,35
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	4.989.276,29	3.772.171,62	1.804.365,68	1.664.648,67	1.390.424,67	5.706.374,57

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 (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	1.090.156,11	96.257,65	841.466,89	172.275,66	172.671,21
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	220.009,82	0,00	90.221,50	94.074,76	35.713,56
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	870.146,29	96.257,65	751.245,39	78.200,90	136.957,65
DESPESAS DE CAPITAL	586.386,61	42.323,97	82.222,00	0,00	546.488,58
INVESTIMENTOS	586.386,61	35.607,84	82.222,00	0,00	539.772,45
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	6.716,13	0,00	0,00	6.716,13
TOTAL	1.676.542,72	138.581,62	923.688,89	172.275,66	719.159,79

Documento gerado pelo sistema de contabilidade pública do município de Camocim de São Felix, RJ. Nº 32165501-854-41-86-66-8806-00958777.

PM Camocim de São Felix
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016



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)-(g)-(h)
DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	187.000,00	38.000,00	0,00	0,00	0,00	38.000,00
DESpesas CORRENTES	187.000,00	38.000,00	0,00	0,00	0,00	38.000,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	187.000,00	38.000,00	0,00	0,00	0,00	38.000,00
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 em 31/12/2016 por: JACILEIA MADALENA DE OLIVEIRA, UILSON DE MOURA FRANCA
 Acesso em: 31/12/2016 às 15:05:00. Endereço: http://www.camocim.ce.gov.br/epi/validarDoc.seam Código do documento: 32db55ad-85a5-4be4-8c66-880a50923777

PM Camocim de São Felix
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016



NOTA EXPLICATIVA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade:	PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX
CNPJ:	10.766.129/0001-69
Endereço da entidade:	PRAÇA SÃO FÉLIX

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Prefeitura Municipal de Camocim de São Félix, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município" possui como atividade principal "a administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 18.440 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1.2 Durante o exercício de 2016 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 460 de 27 de outubro de 2015 (LOA 2016). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

ANÁLISE DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

A Análise do Balanço Orçamentário tem como objetivo apresentar indicadores que servirão de suporte para a análise da gestão orçamentária.

Neste sentido, apresentamos alguns indicadores de gestão orçamentária, conforme segue:

- **Excesso/Insuficiência de Arrecadação:** uma diferença a maior ou a menor entre as colunas Previsão Atualizada e Receita Realizada correspondem à insuficiência ou excesso de arrecadação ocorrido no exercício.

Analisando o Balanço Orçamentário do Município, observa-se uma insuficiência de Arrecadação no montante de R\$ 2.840.994,73;

Decorrente do confronto entre a arrecadação de R\$ 21.092.854,99 e a estimativa da Receita Orçamentária de R\$ 23.933.849,72.

- **Economia na realização da despesa:** a diferença a maior entre os valores da Dotação Atualizada e da Despesa Empenhada correspondem a uma economia na realização de despesa, pois parte da dotação autorizada, não foi utilizada para execução de despesas.

Analisando o Balanço Orçamentário do Município, observa-se uma economia na realização de despesas de R\$ 1.538.539,40;

Decorrente do confronto entre a dotação atualizada de R\$ 14.298.784,26 e a Despesa Executada de R\$ 12.760.244,86.

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ULLSON DE OLIVEIRA FRANCO
Acesse em: https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.sea?docId=32db55ad-8805-4be4-8c66-88052093777

PM Camocim de São Felix
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016



NOTA EXPLICATIVA

- **Inscrição de Restos a Pagar:** a comparação entre:

a) Despesas Liquidadas (-) Despesas Pagas = Restos a Pagar Processados (RPP) inscritos no exercício.

Assim a diferença entre despesas liquidadas no montante de R\$ 8.988.073,24 e despesas pagas no montante de R\$ 8.849.491,62 importa na inscrição pelo Município em 2016 de R\$ 138.581,62 de RPP.

b) Despesas Empenhadas (-) Despesas Liquidadas = Restos a Pagar Não Processados (RPNP) inscritos no exercício.

Assim, a diferença entre despesas empenhadas R\$ 12.760.244,86 e despesas liquidadas de R\$ 8.988.073,24, importou em uma inscrição pelo Município, em 2016 de R\$ 3.772.171,62 de RPNP.

- **Quociente do Resultado Orçamentário** – é uma relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo, maior que 1, indica superávit e menor que 1, déficit.

Em 2016, a Prefeitura de Camocim de São Félix, apresentou um Resultado Deficitário/Superavitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

RECEITA ARRECADADA (1)	21.092.854,99
DESPESA EXECUTADA (2)	12.760.244,86
QUOCIENTE DO RESULTADO = (1)/(2)	1,65

Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA ALENA DE OLIVEIRA, PILSON DE MOURA FRANCA
Acesse em: https://eic.tec.pe.gov.br/ppp/validadoc.aspx?CodigoDoc=32db55ad-85a5-4be4-8c66-880a50923777