



FUNDO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BREJÃO

Item 03 – Balanço Orçamentário (Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64), acompanhado das respectivas notas explicativas, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente em 2016, apresentando individualmente os balanços do Plano Financeiro e do Plano Previdenciário caso o RPPS tenha segregado massa.

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BREJÃO
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

ISOLADO:5 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BREJÃO-PE

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	2.550.000,00	2.550.000,00	2.054.676,54	-495.323,46
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	2.417.000,00	2.417.000,00	2.046.216,40	-370.783,60
Contribuições Sociais	2.417.000,00	2.417.000,00	2.046.216,40	-370.783,60
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	28,39	28,39
Receitas de Valores Mobiliários	0,00	0,00	28,39	28,39
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	133.000,00	133.000,00	8.431,75	-124.568,25
Indenizações e Restituições	20.000,00	20.000,00	1.782,74	-18.217,26
Receitas Decorrentes Aportes Per. Amort. Déficit Atuarial do RPPS	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
Receitas Correntes Diversas	13.000,00	13.000,00	6.649,01	-6.350,99
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	2.550.000,00	2.550.000,00	2.054.676,54	-495.323,46
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)	2.550.000,00	2.550.000,00	2.054.676,54	-495.323,46
DÉFICIT (IV)			315.974,16	
TOTAL (V) = (III+IV)	2.550.000,00	2.550.000,00	2.370.650,70	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

AISSLANNA ALVES DE VASCONCELOS
GERENTE DE PREVIDÊNCIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC Nº 017.226 0-3

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO RAQUEL MARIANO DE SAUS, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Asses em: https://...
 documento: dl767379f-63a2-438f-a57d-586c10560a52



FUNDO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BREJÃO

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016



2 de 2

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	2.470.000,00	2.623.500,00	2.370.650,70	2.370.650,70	2.192.085,80	252.849,30
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.235.000,00	2.398.900,00	2.192.063,90	2.192.063,90	2.014.046,67	206.836,10
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	235.000,00	224.600,00	178.586,80	178.586,80	178.039,13	46.013,20
DESPESAS DE CAPITAL	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00
INVESTIMENTOS	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00
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	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
SUBTOTAL DAS DESPESAS	2.550.000,00	2.623.500,00	2.370.650,70	2.370.650,70	2.192.085,80	252.849,30
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)	2.550.000,00	2.623.500,00	2.370.650,70	2.370.650,70	2.192.085,80	252.849,30
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	2.550.000,00	2.623.500,00	2.370.650,70	2.370.650,70	2.192.085,80	252.849,30

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)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	256.278,98	58.320,00	25.000,00	25.000,00	4.448,30	285.150,68
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	242.838,59	0,00	0,00	0,00	0,00	242.838,59
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	13.440,39	58.320,00	25.000,00	25.000,00	4.448,30	42.312,09
DESPESAS DE CAPITAL	2.040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.040,00
INVESTIMENTOS	2.040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.040,00
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	258.318,98	58.320,00	25.000,00	25.000,00	4.448,30	287.190,68

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 ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	678,00	154.435,54	152.532,49	0,00	2.581,05
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	146.782,49	146.782,49	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	678,00	7.653,05	5.750,00	0,00	2.581,05
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	678,00	154.435,54	152.532,49	0,00	2.581,05

AISLANNA ALVES DE VASCONCELOS
GERENTE DE PREVIDÊNCIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC Nº 017.226 0-3

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BREJÃO
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2016)



Exercício de 2016

ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.205.000,00	1.205.000,00	1.342.416,43	137.416,43
Receita de Contribuições	1.205.000,00	1.205.000,00	1.342.416,43	137.416,43

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)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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 ANNY FÁBIA MARIANO BARROS VIEIRA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://www.brejo.gov.br/portal/ocorrencia/assinatura/assinatura.do?documento=d7b7379f-63a2-438f-457d-586c10560a52

 AISLANNA ALVES DE VASCONCELOS
 GERENTE DE PREVIDÊNCIA

 TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR CRC Nº 017.226 0-3

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BREJÃO

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016



NOTA EXPLICATIVA

1- Balanço Orçamentário

Nota 01- Lei Orçamentária Anual - LOA

Em conformidade à Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964 e Lei Complementar n.º 101, de 4 de maio de 2000 e alterações, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal, o orçamento consolidado da Prefeitura do Município de Brejão, para o exercício de 2016, instituído por meio da Lei Municipal n.º. 857/16 que estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 30.429.267,00 (Trinta milhões e quatrocentos e vinte e nove mil e duzentos e sessenta e sete reais) compreendem: o Orçamento Fiscal e da Seguridade Social referente aos Poderes Executivo e Legislativo, seus Fundos Especiais, Órgãos e Entidades da Administração Direta e Indireta. Não houve atualizações monetárias na previsão inicial da receita.

O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 e no anexo 12 da Lei Federal 4.320/64 apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente. A partir do confronto entre as receitas executadas com as estimadas, é possível avaliar o desempenho da arrecadação no exercício em questão. Quando confrontadas as despesas executadas com as autorizadas, é possível analisar as despesas da administração mediante a autorização legislativa que orientou os gastos e também a ação do gestor. O confronto das diferenças entre as receitas previstas e as despesas fixadas, bem como entre as receitas e despesas executadas, permite o conhecimento do resultado orçamentário: superávit (receita maior que despesa) ou déficit (despesa maior que a receita).

Nota 02- Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentárias

As receitas orçamentárias, cujos valores constam do orçamento, são caracterizadas conforme o

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BREJÃO

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016



Documento Assinado Digitalmente por: ANNY RAQUEL MAURICIO BARROS VIEIRA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
5 de
Acesse em: <https://tce.tce.pb.gov.br/epp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=7b7379f-63a2-438f-457-5860056052>

NOTA EXPLICATIVA

artigo 11 da Lei Federal nº 4.320/64 e seguem o regime contábil de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação (art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64).

As receitas são apresentadas sem ajuste inflacionário, ou seja, em moeda corrente do ano de realização, expresso em reais.

As receitas orçamentárias constantes do Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme classificação econômica (natureza da receita) constante na Portaria STN/SOF nº 163/2001 atualizações posteriores, detalhadas até a fonte da codificação da natureza da receita orçamentária.

As receitas estão listadas no Balanço Orçamentário pelos valores líquidos arrecadados, quando tiverem alguma receita redutora atrelada a sua classificação. As deduções de receita atualmente previstas pela legislação são: Dedução para o FUNDEB, Restituições Diversas, Renúncia de Receita Isenção e Descontos Concedidos.

Nota 3- Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orçamentárias

As despesas orçamentárias, seguem o regime contábil da competência e a respectiva execução orçamentária prevista no Capítulo III da Lei Federal nº 4.320/64, sendo consideradas realizadas quando do seu empenho (art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64) para efeito orçamentário, e quando da sua liquidação para efeito contábil.

As despesas são apresentadas sem ajuste inflacionário, ou seja, em moeda original do ano de realização, expresso em reais.

As despesas estão listadas pelos seus valores empenhados, liquidados e pagos no exercício.

Nota 4 - Receitas e Despesas Intraorçamentárias

As Receitas Intraorçamentárias são classificadas nos grupos - 7000.00.00 - Receitas Correntes e 8000.00.00 – Receitas de Capital. Em 2016 foram realizadas nessas rubricas de receitas correntes (100%) não tendo Receitas de Capital.

Do total das receitas correntes, correspondem a receitas de contribuições. Cabe

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BREJÃO

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016



Documento Assinado Digitalmente por: ANNY RAQUEL MAURICIO BARROS VIEIRA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <http://efce.tce.pe.gov.br/epp/valida> @oc:seam Código do documento: d7b7379f-63a2-438f-a57d-586c10560a52

NOTA EXPLICATIVA

observar que (100%) das operações intra-orçamentárias, registram as movimentações das contribuições para o Regime Próprio de Previdência Social – RPPS.

Nota 5 – Detalhamento das Despesas Executadas por Crédito inicial, Suplementar, Especial e Extraordinário.

Seguem as informações referentes a execução da despesa, conforme demonstra quadro detalhado por grupo de despesa:

Grupo de Despesa	Descrição Grupo de Despesa	Crédito inicial (a)	Crédito Atualizado (b)	Diferença Atualização c = (b-a)	Despesa Executada (d)	Diferença Execução e = (d-b)
1	Pessoal e Encargos sociais	2.235.000,00	2.398.900,00	163.900,00	2.192.063,90	-206.836,10
2	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Outras Despesas Correntes	235.000,00	224.600,00	-10.400,00	178.586,80	-46.013,20
4	Investimentos	80.000,00	0,00	-80.000,00	0,00	0,00
5	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Reserva de Contingência e Reserva RPPS	0,00	0,00	0,00		
	Total	2.550.000,00	2.623.500,00	73.500,00	2.370.650,70	-252.849,30

Fonte: Sistema de Orçamento e Finanças – SOF

Em R\$

Cabe destacar os gastos mais relevantes sobre a despesa executada: Pessoal e Encargos totalizaram R\$ 2.192.063,90 (92,47%) e Outras Despesas Correntes somaram um total de R\$ 178.586,80 (7,53%).

 AISLANNA ALVES DE VASCONCELOS
 GERENTE DE PREVIDÊNCIA

 TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR CRC Nº 017.226 0-3