

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



Exercício de 2016

CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	38.694.590,00	41.307.131,64	39.739.046,14	-1.568.085,50
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	2.319.650,00	580.000,00	346.288,98	-233.661,02
Contribuicoes Sociais	1.739.650,00	0,00	0,00	-1.739.650,00
Contribuição de Iluminação Pública	580.000,00	580.000,00	346.288,98	-233.711,02
RECEITA PATRIMONIAL	162.300,00	151.299,53	75.476,63	-75.822,37
Receitas Imobiliárias	19.800,00	19.800,00	0,00	-19.800,00
Receitas de Valores Mobiliários	137.500,00	126.499,53	75.476,63	-51.022,37
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	33.180.540,00	34.702.429,74	34.557.935,28	-144.494,46
Transferências Intergovernamentais	33.132.540,00	34.654.429,74	34.557.935,28	-96.494,46
Transferências de Convênios	48.000,00	48.000,00	0,00	-48.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.298.500,00	4.139.802,37	3.419.413,46	-720.388,51
Multas e Juros de Mora	30.800,00	30.800,00	3.496,92	-27.303,08
Indenizações e Restituições	49.000,00	2.890.302,37	3.378.200,51	487.998,51
Receita da Dívida Ativa	1.218.700,00	1.218.700,00	37.716,03	-1.180.983,97
RECEITAS DE CAPITAL	4.106.760,00	3.208.868,36	1.665.742,92	-1.543.017,08
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	4.106.760,00	3.208.868,36	1.665.742,92	-1.543.017,08
Transferências de Convênios	4.106.760,00	3.208.868,36	1.665.742,92	-1.543.017,08
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	42.801.350,00	44.516.000,00	41.404.789,06	-3.111.210,94
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)	42.801.350,00	44.516.000,00	41.404.789,06	-3.111.210,94
DÉFICIT (IV)			0,00	0,00
TOTAL (V) = (III+IV)	42.801.350,00	44.516.000,00	41.404.789,06	-3.111.210,94
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: JORGE SOARES DE OLIVEIRA FRANCA
 Acesso em: https://www.camocim.ma.gov.br/portal/assinado/3d866342-52cc-4737f-b566-46ed333661a7

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	33.583.300,00	39.083.235,73	34.384.433,26	34.097.948,04	33.854.095,68	4.698.807,47
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	19.203.600,00	20.728.466,38	19.719.371,94	19.719.371,94	19.577.661,92	1.009.094,44
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	41.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	14.338.700,00	18.342.769,35	14.665.061,32	14.378.576,10	14.276.433,76	3.677.000,03
DESPESAS DE CAPITAL	5.519.000,00	5.349.223,69	5.129.475,27	1.643.788,87	1.555.264,79	219.248,42
INVESTIMENTOS	4.974.000,00	4.464.746,97	4.251.993,03	766.306,63	684.498,68	212.555,94
INVERSÕES FINANCEIRAS	110.000,00	6.987,37	0,00	0,00	0,00	6.987,37
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	435.000,00	877.489,35	877.482,24	877.482,24	870.766,11	6.873,11
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	3.678.700,00	27.690,58	0,00	0,00	0,00	27.690,58
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	42.781.000,00	44.460.150,00	39.513.908,53	35.741.736,91	35.409.360,47	4.946.414,77
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)	42.781.000,00	44.460.150,00	39.513.908,53	35.741.736,91	35.409.360,47	4.946.414,77
SUPERÁVIT (IX)			1.890.880,53			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	42.781.000,00	44.460.150,00	41.404.789,06	35.741.736,91	35.409.360,47	4.946.414,77

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	2.444.788,01	286.485,22	1.683.925,24	1.683.925,24	693.888,77	353.345,02
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.072,29	0,00	3.407,29	3.407,29	665,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.440.715,72	286.485,22	1.680.517,95	1.680.517,95	693.223,77	353.559,22
DESPESAS DE CAPITAL	6.215.443,55	3.485.686,40	1.832.689,72	1.631.689,58	1.195.211,58	6.874.328,79
INVESTIMENTOS	6.215.443,55	3.485.686,40	1.832.689,72	1.631.689,58	1.195.211,58	6.874.328,79
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	8.660.231,56	3.772.171,62	3.516.614,96	3.315.614,82	1.889.100,35	7.227.688,01

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	3.544.787,11	243.852,36	2.506.077,68	446.300,10	836.261,69
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.165.185,27	141.710,02	495.862,59	160.413,35	650.619,35
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.379.601,84	102.142,34	2.010.215,09	285.886,75	185.642,34
DESPESAS DE CAPITAL	809.059,13	88.524,08	260.007,00	7.200,00	630.376,21
INVESTIMENTOS	809.059,13	81.807,95	260.007,00	7.200,00	623.660,08
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	4.353.846,24	332.376,44	2.766.084,68	453.500,10	1.466.637,90

Documento assinado digitalmente por: MARIANA LUIZ DE OLIVEIRA, U.I.S.O.N DE MONTA...
 Assinatura: 3d8663d2-52c0-43b3-9f-05e6-4001320611a7
 Data e Hora: 31/12/2016 14:47:58
 Endereço: https://brasil.scribd.com/documento/348663d2-52c0-43b3-9f-05e6-4001320611a7

PM Camocim de São Felix
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	1.714.650,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	1.714.650,00	0,00	0,00	0,00

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	1.735.000,00	55.850,00	0,00	0,00	0,00	55.850,00
DESpesas CORRENTES	1.735.000,00	55.850,00	0,00	0,00	0,00	55.850,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.735.000,00	55.850,00	0,00	0,00	0,00	55.850,00
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: ANA MARIA DE OLIVEIRA, UII SON DE MOURA FRANCA
 Acesso em: https://tce.tcep.br/portal/validarDoc.seam?codigo_documento: 3d866342-52cc-437f-b5e6-46ed3366f1a7

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

Exercício de 2016



NOTA EXPLICATIVA

INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade:	Prefeitura Municipal de Camocim de São Felix
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 da PMCSF, observa-se uma insuficiência de Arrecadação no montante de R\$ 3.111.210,94;

Decorrente do confronto entre a arrecadação de R\$ 41.404.789,06 e a estimativa da Receita Orçamentária de R\$ 44.516.000,00.

- **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 da PMCSF, observa-se uma economia na realização de despesas de R\$ 4.946.241,47;

Decorrente do confronto entre a dotação atualizada de R\$ 44.460.150,00 e a Despesa Executada de R\$ 39.513.908,53.

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

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

Documento Assinado Digitalmente por: MARILSON DE OLIVEIRA, FILHO DE MOURA ABRANCA
Acesse em: <https://stc.pec.br/epi/assinatura/assinatura.do?documento=81866342-52cc-432f-b260-40ed3338911a7>

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

Exercício de 2016



NOTA EXPLICATIVA

Assim a diferença entre despesas liquidadas no montante de R\$ 35.741.736,91 e despesas pagas no montante de R\$ 35.409.360,47 importa na inscrição pela PMC em 2015 de R\$ 332.376,44 de RPP.

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

Assim, a diferença entre despesas empenhadas R\$ 39.513.908,53 e despesas liquidadas de R\$ 35.741.736,91, importou em uma inscrição pela PMC, em 2015 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 Felix, apresentou um Resultado Deficitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

RECEITA ARRECADADA (1)	41.404.789,06
DESPESA EXECUTADA (2)	39.513.908,53
QUOCIENTE DO RESULTADA = (1)/(2)	1,05

Documento Arquivo Digitalmente assinado por MARIANA ARAÚJO DE OLIVEIRA, UII SON DE MOURA FRANCA
Asses em: <https://stcex.tepe.gov.br/pp/validador> com Código do documento: 3d866342-52cc-437f-b5e6-4ced3366f1a7