

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 de 4

ISOLADO:20 - Fundo de Previdência Social - FPS

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	26.310.532,40	26.310.532,40	27.838.627,81	1.528.095,41
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	14.457.390,72	14.457.390,72	15.390.973,99	933.583,27
Contribuições Sociais	14.457.390,72	14.457.390,72	15.390.973,99	933.583,27
RECEITA PATRIMONIAL	10.245.000,00	10.245.000,00	10.809.064,19	564.064,19
Valores Mobiliários	10.245.000,00	10.245.000,00	10.809.064,19	564.064,19
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.608.141,68	1.608.141,68	1.638.589,63	30.447,95
Multas administrativas, contratuais e judiciais	0,00	0,00	25,52	25,52
Demais Receitas Correntes	1.608.141,68	1.608.141,68	1.638.564,11	30.422,43
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	26.310.532,40	26.310.532,40	27.838.627,81	1.528.095,41
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)	26.310.532,40	26.310.532,40	27.838.627,81	1.528.095,41
DÉFICIT (IV)			0,00	0,00
TOTAL (V) = (III+IV)	26.310.532,40	26.310.532,40	27.838.627,81	0,00
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

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018

2 de 4

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	11.135.754,50	11.195.754,50	9.646.033,90	9.646.033,90	9.646.033,90	1.549.720,60
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	10.772.754,50	10.782.754,50	9.329.685,56	9.329.685,56	9.329.685,56	1.453.068,94
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	363.000,00	413.000,00	316.348,34	316.348,34	316.348,34	96.651,66
DESPESAS DE CAPITAL	129.878,40	69.878,40	56.011,11	56.011,11	56.011,11	13.867,29
INVESTIMENTOS	129.878,40	69.878,40	56.011,11	56.011,11	56.011,11	13.867,29
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	15.044.899,50	15.044.899,50	0,00	0,00	0,00	15.044.899,50
SUBTOTAL DAS DESPESAS	26.310.532,40	26.310.532,40	9.702.045,01	9.702.045,01	9.702.045,01	16.608.487,39
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)	26.310.532,40	26.310.532,40	9.702.045,01	9.702.045,01	9.702.045,01	16.608.487,39
SUPERÁVIT (IX)			18.136.582,80			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	26.310.532,40	26.310.532,40	27.838.627,81	9.702.045,01	9.702.045,01	16.608.487,39

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
	DESPESAS CORRENTES	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 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	0,00			
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018

3 de 4

NOTA EXPLICATIVA

BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, das informações de naturezas patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho e outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade, e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativos contendo análises verticais, horizontais e percentuais.

As demonstrações contábeis foram elaboradas com observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei n. 4.320/64, a Lei Complementar n. 101/2000, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP e demais disposições normativas vigentes.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e o resultado orçamentário apurado no exercício.

Nota n. 01 - EQUILÍBRIO ORÇAMENTÁRIO

A seguir apresenta-se os valores utilizados para apuração dos quocientes orçamentários:

Quadro 1

R\$

DESCRIÇÃO	2017	2018
Previsão Inicial da Receita	21.987.142,50	26.310.532,40
Dotação Inicial da Despesa	22.812.142,50	26.310.532,40
Previsão Atualizada da Receita	21.987.142,50	26.310.532,40
Dotação Atualizada da Despesa	22.812.142,50	26.310.532,40
Receita Realizada	28.726.873,30	27.838.627,81
Dotação Executada	8.692.672,85	9.702.045,01
Despesa Empenhada	8.692.672,85	9.702.045,01
Despesa Paga	8.692.672,85	9.702.045,01
Superávit Financeiro (Apurado no exercício)	20.034.200,45	16.608.487,39

Fonte: Balanço Anual do FPS

Nota n. 02 – DESEMPENHO DA ARRECADAÇÃO DA RECEITA

O percentual da execução da receita é resultante da relação entre a Receita Realizada e a Previsão da Receita, indicando a existência de excesso ou falta de arrecadação para a cobertura de despesas.

Quadro 2

R\$

DESCRIÇÃO	2017	2018
Previsão Inicial da Receita (A)	21.987.142,50	26.310.532,40
Receita Realizada (B)	28.726.873,30	27.838.627,81
Varição% (B/A)	1,31	1,06

Fonte: Balanço Anual do FPS

O Quociente de Execução da Receita calculado para o exercício de 2018 demonstra que houve excesso na arrecadação da receita, uma vez que para cada R\$ 1,00 de Receita Prevista Atualizada, o Fundo de Previdência Social do Município arrecadou R\$ 1,06.

Nota n. 03 - EXECUÇÃO DA DESPESA

É resultante da relação entre a Despesa Executada e a Dotação Atualizada, cuja discrepância pode ser ocasionada por ineficiência no processo planejamento-execução ou a uma economia de despesa orçamentária.

Quadro 3

R\$

DESCRIÇÃO	2017	2018
Despesa empenhada (A)	8.692.672,85	9.702.045,01
Dotação atualizada da despesa (B)	22.812.142,50	26.310.532,40
Resultado (B-A)	14.119.469,65	16.608.487,39

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018

4 de 4

NOTA EXPLICATIVA

Variação % (A/B)	0,38	0,37
------------------	------	------

Fonte: Balanço Anual do FPS

O Quociente de Execução da Despesa calculado para o exercício de 2018 demonstra que houve economia orçamentária no montante de R\$ 16.608.487,39. Este índice não pode apresentar quociente maior que 1, uma vez que a Despesa Orçamentária só poderá ser executada até o limite do montante autorizado na Lei. Podemos observar que para cada R\$ 1,00 de Despesa Autorizada, o Fundo de Previdência Social do Município realizou em 2018 R\$ 0,37 de Despesa Executada.

Nota n. 04 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

É resultante da relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de superávit ou déficit.

Quadro 4

DESCRIÇÃO	R\$	
	2017	2018
Receita Realizada (A)	28.726.873,30	27.838.627,81
Despesa empenhada (B)	8.692.672,85	9.702.045,01
Resultado (A-B)	20.034.200,45	18.136.582,80

Fonte: Balanço Anual do FPS

No exercício de 2018, o Fundo de Previdência Social do Município apresentou superávit orçamentário no montante de R\$ 18.136.582,80.

Nota n. 05 - QUOCIENTE FINANCEIRO REAL DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

É resultante da relação entre a Receita Realizada e a Despesa Paga, indicando o quanto a receita orçamentária arrecadada representa em relação à despesa orçamentária paga.

Quadro 5

DESCRIÇÃO	R\$	
	2016	2017
Receita Realizada (A)	28.726.873,30	27.838.627,81
Despesa Paga (B)	8.692.672,85	9.702.045,01
Variação % (A / B)	3,30	2,87

Fonte: Balanço Anual do FPS

O Quociente Financeiro Real da Execução Orçamentária apurado para o exercício de 2018 demonstra que para cada R\$ 1,00 de Despesa paga, o Fundo de Previdência Social do Município dispõe de R\$ 2,87 de Receita Realizada. Esse índice indica que a receita realizada foi muito superior às despesas pagas no exercício, logo obtendo um superávit e garantindo o pagamento dos benefícios futuros de seus contribuintes.