

**PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU****ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

1 de 4

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	3.835.000,00	3.835.000,00	3.722.885,16	-112.114,84
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	43.897,88	43.897,88
Receitas de Valores Mobiliários	0,00	0,00	43.897,88	43.897,88
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	51.847,66	51.847,66
TRANSFERENCIAS CORRENTES	3.835.000,00	3.835.000,00	3.627.139,58	-207.860,42
Transferências Intergovernamentais	3.835.000,00	3.835.000,00	3.627.139,58	-207.860,42
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,04	0,04
Indenizações e Restituições	0,00	0,00	0,04	0,04
RECEITAS DE CAPITAL	1.500.000,00	1.500.000,00	518.000,00	-982.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.500.000,00	1.500.000,00	518.000,00	-982.000,00
Transferências de Convênios	1.500.000,00	1.500.000,00	518.000,00	-982.000,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>5.335.000,00</b>	<b>5.335.000,00</b>	<b>4.240.885,16</b>	<b>-1.094.114,84</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I+II)</b>	<b>5.335.000,00</b>	<b>5.335.000,00</b>	<b>4.240.885,16</b>	<b>-1.094.114,84</b>
DÉFICIT (IV)			2.710.231,07	
<b>TOTAL (V) = (III+IV)</b>	<b>5.335.000,00</b>	<b>5.335.000,00</b>	<b>6.951.116,23</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	0,00	
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

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	7.349.000,00	8.311.073,00	6.788.352,23	6.560.040,08	6.131.094,84	1.522.720,77
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.265.000,00	2.409.065,41	2.159.496,73	2.159.496,73	2.094.533,52	249.568,68
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.084.000,00	5.902.007,59	4.628.855,50	4.400.543,35	4.036.561,32	1.273.152,09
DESPESAS DE CAPITAL	1.767.000,00	491.927,00	162.764,00	162.764,00	162.764,00	329.163,00
INVESTIMENTOS	1.767.000,00	491.927,00	162.764,00	162.764,00	162.764,00	329.163,00
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	84.000,00	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
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>9.200.000,00</b>	<b>8.803.000,00</b>	<b>6.951.116,23</b>	<b>6.722.804,08</b>	<b>6.293.858,84</b>	<b>1.851.883,77</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)</b>	<b>9.200.000,00</b>	<b>8.803.000,00</b>	<b>6.951.116,23</b>	<b>6.722.804,08</b>	<b>6.293.858,84</b>	<b>1.851.883,77</b>
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
<b>TOTAL (X)=(VIII + IX)</b>	<b>9.200.000,00</b>	<b>8.803.000,00</b>	<b>6.951.116,23</b>	<b>6.722.804,08</b>	<b>6.293.858,84</b>	<b>1.851.883,77</b>

### 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-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
	DESPESAS CORRENTES	546.957,13				
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	546.957,13	228.312,15	443.526,35	443.526,35	103.430,78	228.312,15
DESPESAS DE CAPITAL	260.754,13	0,00	0,00	0,00	227.314,99	33.439,14
INVESTIMENTOS	260.754,13	0,00	0,00	0,00	227.314,99	33.439,14
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
<b>TOTAL</b>	<b>807.711,26</b>	<b>228.312,15</b>	<b>443.526,35</b>	<b>443.526,35</b>	<b>330.745,77</b>	<b>261.751,29</b>

### 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	1.145.595,76			
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	236.970,98	64.963,21	158.754,55	78.216,43	64.963,21
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	908.624,78	363.982,03	807.159,59	58.734,03	406.713,19
DESPESAS DE CAPITAL	56.379,79	0,00	0,00	16.050,00	40.329,79
INVESTIMENTOS	56.379,79	0,00	0,00	16.050,00	40.329,79
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
<b>TOTAL</b>	<b>1.201.975,55</b>	<b>428.945,24</b>	<b>965.914,14</b>	<b>153.000,46</b>	<b>512.006,19</b>

# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

3 de 4

### NOTA EXPLICATIVA

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

### INFORMAÇÕES GERAIS:

<b>Nome da entidade:</b>	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
<b>CNPJ:</b>	11.289.929/0001-07
<b>Endereço da entidade:</b>	RUA MANOEL ALVES CARDOSO, 33, CENTRO

### **Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

O Fundo Municipal de Saúde de Xexéu concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120 - 1 Fundo Público possui como atividade principal regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais. A população estimada pelo IBGE é de 14.618 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1.0. Durante o exercício de 2016 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 270 de 17 de novembro 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 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 Fundo Municipal de Saúde, observa-se uma insuficiência de Arrecadação no montante de R\$ 1.094.114,84;

Decorrente do confronto entre a arrecadação de R\$ 4.240.885,16 e a estimativa da Receita Orçamentária de R\$ 5.335.000,00.

- **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 do Fundo Municipal de Saúde, observa-se uma economia na realização de despesas de R\$ 1.851.883,77;

Decorrente do confronto entre a dotação atualizada de R\$ 8.803.000,00 e a Despesa Executada de R\$ 6.951.116,23.

# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

4 de 4

### 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\$ 6.722.804,08 e despesas pagas no montante de R\$ 6.293.858,84 importa na inscrição pelo Fundo Municipal de Saúde em 2016 de R\$ 428.945,24 de RPP.

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

Assim, a diferença entre despesas empenhadas R\$ 6.951.116,23 e despesas liquidadas de R\$ 6.722.804,08, importou em uma inscrição pelo Fundo Municipal de Saúde, em 2016 de R\$ 228.312,15 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, o Fundo Municipal de Saúde de Xexéu, apresentou um Resultado Deficitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

RECEITA ARRECADADA (1)	4.240.885,16
DESPESA EXECUTADA (2)	6.951.116,23
QUOCIENTE DO RESULTADO = (1)/(2)	0,61

**PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU****ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

1 de 4

**ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	394.000,00	447.204,43	447.204,43	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	7.218,80	7.218,80	0,00
Receitas de Valores Mobiliários	0,00	7.218,80	7.218,80	0,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	394.000,00	439.985,63	439.985,63	0,00
Transferências Intergovernamentais	394.000,00	439.985,63	439.985,63	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>394.000,00</b>	<b>447.204,43</b>	<b>447.204,43</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I+II)</b>	<b>394.000,00</b>	<b>447.204,43</b>	<b>447.204,43</b>	<b>0,00</b>
DÉFICIT (IV)			217.717,55	
<b>TOTAL (V) = (III+IV)</b>	<b>394.000,00</b>	<b>447.204,43</b>	<b>664.921,98</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	0,00	
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

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	1.160.000,00	953.200,00	659.424,98	659.424,98	654.389,89	293.775,02
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	510.000,00	382.200,00	297.239,58	297.239,58	293.323,34	84.960,42
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	650.000,00	571.000,00	362.185,40	362.185,40	361.066,55	208.814,60
DESPESAS DE CAPITAL	56.000,00	6.000,00	5.497,00	5.497,00	5.497,00	503,00
INVESTIMENTOS	56.000,00	6.000,00	5.497,00	5.497,00	5.497,00	503,00
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	12.000,00	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
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>1.228.000,00</b>	<b>959.200,00</b>	<b>664.921,98</b>	<b>664.921,98</b>	<b>659.886,89</b>	<b>294.278,02</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)</b>	<b>1.228.000,00</b>	<b>959.200,00</b>	<b>664.921,98</b>	<b>664.921,98</b>	<b>659.886,89</b>	<b>294.278,02</b>
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
<b>TOTAL (X)=(VIII + IX)</b>	<b>1.228.000,00</b>	<b>959.200,00</b>	<b>664.921,98</b>	<b>664.921,98</b>	<b>659.886,89</b>	<b>294.278,02</b>

### 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-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO				
	(a)	(b)				
DESPESAS CORRENTES	347.947,85	0,00	25.580,00	25.580,00	322.367,85	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	347.947,85	0,00	25.580,00	25.580,00	322.367,85	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
<b>TOTAL</b>	<b>347.947,85</b>	<b>0,00</b>	<b>25.580,00</b>	<b>25.580,00</b>	<b>322.367,85</b>	<b>0,00</b>

### 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	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO			
	(a)	(b)			
DESPESAS CORRENTES	323.442,28	5.035,09	249.579,44	73.862,84	5.035,09
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	93.473,97	3.916,24	50.272,96	43.201,01	3.916,24
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	229.968,31	1.118,85	199.306,48	30.661,83	1.118,85
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
<b>TOTAL</b>	<b>323.442,28</b>	<b>5.035,09</b>	<b>249.579,44</b>	<b>73.862,84</b>	<b>5.035,09</b>

# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

3 de 4

### NOTA EXPLICATIVA

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

### INFORMAÇÕES GERAIS:

<b>Nome da entidade:</b>	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
<b>CNPJ:</b>	11.289.929/0001-07
<b>Endereço da entidade:</b>	AV. FLORIANO GONÇALVES DE LIMA, 01, CENTRO

### Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Xexéu concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120 - 1 Fundo Público possui como atividade principal administração pública em geral. A população estimada pelo IBGE é de 14.618 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1.0. Durante o exercício de 2016 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 270 de 17 de novembro 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 análise da gestão orçamentária.

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

- **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 Fundo Municipal de Assistência Social, observa-se uma economia na realização de despesas de R\$ 294.278,02;

Decorrente do confronto entre a dotação atualizada de R\$ 959.200,00 e a Despesa Executada de R\$ 664.921,98.

- **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\$ 664.921,98 e despesas pagas no montante de R\$ 659.886,89 importa na inscrição pelo Fundo Municipal de Assistência Social em 2016 de R\$ 5.035,09 de RPP.

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

# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

4 de 4

### NOTA EXPLICATIVA

Assim, a diferença entre despesas empenhadas R\$ 664.921,98 e despesas liquidadas de R\$ 664.921,98, importou em uma inscrição pelo Fundo Municipal de Assistência Social, em 2016 de R\$ 0,00 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, o Fundo Municipal de Saúde de Xexéu, apresentou um Resultado Deficitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

RECEITA ARRECADADA (1)	447.204,43
DESPESA EXECUTADA (2)	664.921,98
QUOCIENTE DO RESULTADO = (1)/(2)	0,67

**PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU****ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

1 de 4

**ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	14.989.000,00	14.989.000,00	15.881.785,20	892.785,20
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	65.516,18	65.516,18
Receitas de Valores Mobiliários	0,00	0,00	65.516,18	65.516,18
TRANSFERENCIAS CORRENTES	14.989.000,00	14.989.000,00	15.816.269,02	827.269,02
Transferências Intergovernamentais	14.989.000,00	14.989.000,00	15.816.269,02	827.269,02
RECEITAS DE CAPITAL	4.450.000,00	3.507.792,13	310.743,75	-3.197.048,38
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	4.450.000,00	3.507.792,13	310.743,75	-3.197.048,38
Transferências de Convênios	4.450.000,00	3.507.792,13	310.743,75	-3.197.048,38
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>19.439.000,00</b>	<b>18.496.792,13</b>	<b>16.192.528,95</b>	<b>-2.304.263,18</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I+II)</b>	<b>19.439.000,00</b>	<b>18.496.792,13</b>	<b>16.192.528,95</b>	<b>-2.304.263,18</b>
<b>DÉFICIT (IV)</b>			<b>4.031.250,24</b>	
<b>TOTAL (V) = (III+IV)</b>	<b>19.439.000,00</b>	<b>18.496.792,13</b>	<b>20.223.779,19</b>	
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	

# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

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	16.988.000,00	19.092.767,88	17.689.387,11	17.686.899,11	16.876.961,08	1.403.380,77
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	12.222.000,00	13.118.995,08	13.105.983,84	13.105.983,84	12.377.953,30	13.011,24
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.766.000,00	5.973.772,80	4.583.403,27	4.580.915,27	4.499.007,78	1.390.369,53
DESPESAS DE CAPITAL	4.547.000,00	2.572.132,12	2.534.392,08	837.623,19	739.901,34	37.740,04
INVESTIMENTOS	4.547.000,00	2.572.132,12	2.534.392,08	837.623,19	739.901,34	37.740,04
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	217.000,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>21.752.000,00</b>	<b>21.666.200,00</b>	<b>20.223.779,19</b>	<b>18.524.522,30</b>	<b>17.616.862,42</b>	<b>1.442.420,81</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)</b>	<b>21.752.000,00</b>	<b>21.666.200,00</b>	<b>20.223.779,19</b>	<b>18.524.522,30</b>	<b>17.616.862,42</b>	<b>1.442.420,81</b>
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
<b>TOTAL (X)=(VIII + IX)</b>	<b>21.752.000,00</b>	<b>21.666.200,00</b>	<b>20.223.779,19</b>	<b>18.524.522,30</b>	<b>17.616.862,42</b>	<b>1.442.420,81</b>

### 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-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO				
	(a)	(b)				
DESPESAS CORRENTES	426.666,09	2.488,00	240.164,01	240.164,01	53.273,49	135.716,59
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	426.666,09	2.488,00	240.164,01	240.164,01	53.273,49	135.716,59
DESPESAS DE CAPITAL	364.503,87	1.696.768,89	364.503,87	354.761,02	0,00	1.706.511,74
INVESTIMENTOS	364.503,87	1.696.768,89	364.503,87	354.761,02	0,00	1.706.511,74
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
<b>TOTAL</b>	<b>791.169,96</b>	<b>1.699.256,89</b>	<b>604.667,88</b>	<b>594.925,03</b>	<b>53.273,49</b>	<b>1.842.228,33</b>

### 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	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO			
	(a)	(b)			
DESPESAS CORRENTES	1.339.015,65	809.938,03	981.687,61	282.417,81	884.848,26
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	943.600,77	728.030,54	690.334,19	253.266,58	728.030,54
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	395.414,88	81.907,49	291.353,42	29.151,23	156.817,72
DESPESAS DE CAPITAL	113.356,04	97.721,85	70.132,04	0,00	140.945,85
INVESTIMENTOS	113.356,04	97.721,85	70.132,04	0,00	140.945,85
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
<b>TOTAL</b>	<b>1.452.371,69</b>	<b>907.659,88</b>	<b>1.051.819,65</b>	<b>282.417,81</b>	<b>1.025.794,11</b>

# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

3 de 4

### NOTA EXPLICATIVA

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

### INFORMAÇÕES GERAIS:

<b>Nome da entidade:</b>	FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
<b>CNPJ:</b>	19.614.772/0001-41
<b>Endereço da entidade:</b>	AV. FLORIANO GONÇALVES DE LIMA, 104

### **Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

O Fundo Municipal de Educação de Xexéu concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120 - 1 Fundo Público possui como atividade principal administração pública em geral . A população estimada pelo IBGE é de 14.618 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1.0. Durante o exercício de 2016 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 270 de 17 de novembro 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 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 Fundo Municipal de Educação, observa-se uma insuficiência de Arrecadação no montante de R\$ 2.304.263,18;

Decorrente do confronto entre a arrecadação de R\$ 16.192.528,95 e a estimativa da Receita Orçamentária de R\$ 18.496.792,13.

- **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 Fundo Municipal de Saúde, observa-se uma economia na realização de despesas de R\$ 1.442.420,81;

Decorrente do confronto entre a dotação atualizada de R\$ 21.666.200,00 e a Despesa Executada de R\$ 20.223.779,19.

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

# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

4 de 4

### NOTA EXPLICATIVA

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

Assim a diferença entre despesas liquidadas no montante de R\$ 18.524.522,30 e despesas pagas no montante de R\$ 17.616.862,42 importa na inscrição pelo Fundo Municipal de Educação em 2016 de R\$ 907.659,88 de RPP.

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

Assim, a diferença entre despesas empenhadas R\$ 20.223.779,19 e despesas liquidadas de R\$ 18.524.522,30, importou em uma inscrição pelo Fundo Municipal de Educação, em 2016 de R\$ 1.699.256,89 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, o Fundo Municipal de Educação de Xexéu, apresentou um Resultado Deficitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

RECEITA ARRECADADA (1)	16.192.528,95
DESPESA EXECUTADA (2)	20.223.779,19
QUOCIENTE DO RESULTADO = (1)/(2)	0,80