

PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

1 de 4

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	15.864.000,00	17.865.964,28	17.264.633,11	-601.331,17
RECEITA TRIBUTARIA	1.887.600,00	2.630.356,57	2.572.212,88	-58.143,69
Impostos	1.164.000,00	2.522.212,80	2.522.212,80	0,00
Taxas	723.600,00	108.143,77	50.000,08	-58.143,69
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	100.000,00	3.532,10	3.532,10	0,00
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico	100.000,00	3.532,10	3.532,10	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	106.000,00	40.610,95	40.610,95	0,00
Receitas Imobiliárias	100.000,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Valores Mobiliários	6.000,00	40.610,95	40.610,95	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	300.000,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	12.655.400,00	15.112.361,44	14.645.674,53	-466.686,91
Transferências Intergovernamentais	12.655.400,00	15.112.361,44	14.645.674,53	-466.686,91
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	815.000,00	79.103,22	2.602,65	-76.500,57
Multas e Juros de Mora	24.000,00	24.000,00	1.499,43	-22.500,57
Indenizações e Restituições	452.000,00	190,00	190,00	0,00
Receita da Dívida Ativa	339.000,00	54.913,22	913,22	-54.000,00
RECEITAS DE CAPITAL	2.238.000,00	1.125.039,16	1.125.039,16	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	2.238.000,00	1.125.039,16	1.125.039,16	0,00
Transferências de Convênios	2.238.000,00	1.125.039,16	1.125.039,16	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	18.102.000,00	18.991.003,44	18.389.672,27	-601.331,17
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)	18.102.000,00	18.991.003,44	18.389.672,27	-601.331,17
DÉFICIT (IV)			0,00	0,00
TOTAL (V) = (III+IV)	18.102.000,00	18.991.003,44	18.389.672,27	-601.331,17
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

NOME ESQUERDA ENT 1
CARGO ESQUERDA ENT 1
CPF ESQUERDA ENT 1

NOME CENTRO ENT 1
CARGO CENTRO ENT 1
CPF CENTRO ENT 1

NOME DIREITA ENT 1
CARGO DIREITA ENT 1
CPF DIREITA ENT 1

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	6.606.000,00	7.394.274,00	6.813.939,22	6.272.222,53	6.087.135,86	580.334,78
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.326.000,00	3.697.367,06	3.484.150,67	3.152.148,10	3.094.809,00	213.216,39
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.278.000,00	3.694.906,94	3.329.788,55	3.120.074,43	2.992.326,86	365.118,39
DESPESAS DE CAPITAL	2.599.000,00	2.616.326,00	2.597.904,75	1.863.545,40	1.287.136,17	18.421,25
INVESTIMENTOS	2.379.000,00	2.182.326,00	2.167.688,30	1.433.328,95	856.919,72	14.637,70
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	220.000,00	434.000,00	430.216,45	430.216,45	430.216,45	3.783,55
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	37.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	9.242.000,00	10.017.600,00	9.411.843,97	8.135.767,93	7.374.272,03	605.756,03
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)	9.242.000,00	10.017.600,00	9.411.843,97	8.135.767,93	7.374.272,03	605.756,03
SUPERÁVIT (IX)			8.977.828,30			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	9.242.000,00	10.017.600,00	18.389.672,27	8.135.767,93	7.374.272,03	605.756,03

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	769.229,41				
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	332.002,57	0,00	0,00	0,00	332.002,57
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	769.229,41	209.714,12	681.056,68	612.056,68	87.156,31	279.730,54
DESPESAS DE CAPITAL	894.540,72	734.359,35	837.614,96	762.943,62	0,00	865.956,45
INVESTIMENTOS	894.540,72	734.359,35	837.614,96	762.943,62	0,00	865.956,45
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	1.663.770,13	1.276.076,04	1.518.671,64	1.375.000,30	87.156,31	1.477.689,56

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	717.293,78			
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	127.941,49	57.339,10	58.652,74	69.288,75	57.339,10
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	589.352,29	127.747,57	377.703,29	101.888,09	237.508,48
DESPESAS DE CAPITAL	295.932,41	576.409,23	227.556,34	5.680,00	639.105,30
INVESTIMENTOS	295.932,41	576.409,23	227.556,34	5.680,00	639.105,30
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	1.013.226,19	761.495,90	663.912,37	176.856,84	933.952,88

NOME ESQUERDA ENT 1
CARGO ESQUERDA ENT 1
CPF ESQUERDA ENT 1

NOME CENTRO ENT 1
CARGO CENTRO ENT 1
CPF CENTRO ENT 1

NOME DIREITA ENT 1
CARGO DIREITA ENT 1
CPF DIREITA ENT 1

PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

3 de 4

NOTA EXPLICATIVA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade:	PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU
CNPJ:	12.888.517/0001-48
Endereço da entidade:	Avenida Mário Melo, 40 - Centro, Xexéu

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Prefeitura Municipal de Xexéu 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 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 Município, observa-se uma insuficiência de Arrecadação no montante de R\$ 601.331,17;

Decorrente do confronto entre a arrecadação de R\$ 18.389.671,27 e a estimativa da Receita Orçamentária de R\$ 18.991.003,44.

- **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\$ 605.756,03;

Decorrente do confronto entre a dotação atualizada de R\$ 10.017.600,00 e a Despesa Executada de R\$ 9.411.843,97.

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

NOME ESQUERDA ENT 1
CARGO ESQUERDA ENT 1
CFP ESQUERDA ENT 1

NOME CENTRO ENT 1
CARGO CENTRO ENT 1
CPF CENTRO ENT 1

NOME DIREITA ENT 1
CARGO DIREITA ENT 1
CPF DIREITA ENT 1

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\$ 8.135.767,93 e despesas pagas no montante de R\$ 7.374.272,03 importa na inscrição pelo Município em 2016 de R\$ 761.495,9 de RPP.

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

Assim, a diferença entre despesas empenhadas R\$ 9.411.843,97 e despesas liquidadas de R\$ 8.135.767,93, importou em uma inscrição pelo Município, em 2016 de R\$ 1.276.076,04 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 Xexéu, apresentou um Resultado Superavitário, ou seja, quociente maior que 1, conforme demonstrado a seguir:

RECEITA ARRECADADA (1)	18.389.672,27
DESPESA EXECUTADA (2)	9.411.843,97
QUOCIENTE DO RESULTADO = (1)/(2)	1,95

NOME ESQUERDA ENT 1
CARGO ESQUERDA ENT 1
CPF ESQUERDA ENT 1

NOME CENTRO ENT 1
CARGO CENTRO ENT 1
CPF CENTRO ENT 1

NOME DIREITA ENT 1
CARGO DIREITA ENT 1
CPF DIREITA ENT 1