

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

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

1 de 5

**CONSOLIDADO**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	36.063.000,00	38.118.168,71	37.854.356,85	-263.811,86
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 CONTRIBUIÇOES	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	47.829,75	160.059,11	112.229,36
Receitas Imobiliárias	100.000,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Valores Mobiliários	6.000,00	47.829,75	160.059,11	112.229,36
RECEITA DE SERVIÇOS	979.000,00	679.000,00	539.953,95	-139.046,05
TRANSFERENCIAS CORRENTES	31.873.400,00	34.376.347,07	34.529.068,76	152.721,69
Transferências Intergovernamentais	31.873.400,00	34.376.347,07	34.529.068,76	152.721,69
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.117.000,00	381.103,22	49.530,05	-331.573,17
Multas e Juros de Mora	26.000,00	26.000,00	6.227,98	-19.772,02
Indenizações e Restituições	452.000,00	190,00	1.060,01	870,01
Receita da Dívida Ativa	339.000,00	54.913,22	913,22	-54.000,00
Receitas Correntes Diversas	300.000,00	300.000,00	41.328,84	-258.671,16
RECEITAS DE CAPITAL	8.361.000,00	6.305.831,29	1.953.782,91	-4.352.048,38
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	8.361.000,00	6.305.831,29	1.953.782,91	-4.352.048,38
Transferências de Convênios	8.361.000,00	6.305.831,29	1.953.782,91	-4.352.048,38
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>44.424.000,00</b>	<b>44.424.000,00</b>	<b>39.808.139,76</b>	<b>-4.615.860,24</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>44.424.000,00</b>	<b>44.424.000,00</b>	<b>39.808.139,76</b>	<b>-4.615.860,24</b>
<b>DÉFICIT (IV)</b>				<b>0,00</b>
<b>TOTAL (V) = (III+IV)</b>	<b>44.424.000,00</b>	<b>44.424.000,00</b>	<b>39.808.139,76</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 5

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	34.903.000,00	38.481.414,88	34.077.994,82	33.305.477,98	31.451.684,84	4.403.420,06
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	19.892.000,00	21.105.627,55	20.349.516,12	20.017.513,55	19.149.755,18	756.111,43
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	15.005.000,00	17.369.787,33	13.728.478,70	13.287.964,43	12.301.929,66	3.641.308,63
DESPESAS DE CAPITAL	9.159.000,00	5.934.285,12	5.414.417,06	2.983.288,82	2.309.157,74	519.868,06
INVESTIMENTOS	8.931.000,00	5.492.285,12	4.984.200,61	2.553.072,37	1.878.941,29	508.084,51
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	228.000,00	442.000,00	430.216,45	430.216,45	430.216,45	11.783,55
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	362.000,00	8.300,00	0,00	0,00	0,00	8.300,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>44.424.000,00</b>	<b>44.424.000,00</b>	<b>39.492.411,88</b>	<b>36.288.766,80</b>	<b>33.760.842,58</b>	<b>4.931.588,12</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>44.424.000,00</b>	<b>44.424.000,00</b>	<b>39.492.411,88</b>	<b>36.288.766,80</b>	<b>33.760.842,58</b>	<b>4.931.588,12</b>
SUPERÁVIT (IX)			315.727,88			
<b>TOTAL (X)=(VIII + IX)</b>	<b>44.424.000,00</b>	<b>44.424.000,00</b>	<b>39.808.139,76</b>	<b>36.288.766,80</b>	<b>33.760.842,58</b>	<b>4.931.588,12</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	2.106.065,73				
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	2.106.065,73	440.514,27	1.405.589,29	1.336.589,29	566.231,43	643.759,28
DESPESAS DE CAPITAL	1.519.798,72	2.431.128,24	1.202.118,83	1.117.704,64	227.314,99	2.605.907,33
INVESTIMENTOS	1.519.798,72	2.431.128,24	1.202.118,83	1.117.704,64	227.314,99	2.605.907,33
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>3.625.864,45</b>	<b>3.203.645,08</b>	<b>2.607.708,12</b>	<b>2.454.293,93</b>	<b>793.546,42</b>	<b>3.581.669,18</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	4.449.267,31			
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.468.873,21	867.758,37	962.866,44	506.006,77	867.758,37
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.980.394,10	986.034,77	1.677.781,80	220.435,18	2.068.211,89
DESPESAS DE CAPITAL	465.668,24	674.131,08	297.688,38	21.730,00	820.380,94
INVESTIMENTOS	465.668,24	674.131,08	297.688,38	21.730,00	820.380,94
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>4.914.935,55</b>	<b>2.527.924,22</b>	<b>2.938.336,62</b>	<b>748.171,95</b>	<b>3.756.351,20</b>

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

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

3 de 5

## 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

# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

4 de 5

### NOTA EXPLICATIVA

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

### INFORMAÇÕES GERAIS:

<b>Nome da entidade:</b>	PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU
<b>CNPJ:</b>	12.888.517/0001-48
<b>Endereço da entidade:</b>	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\$ 4.615.860,24;

Decorrente do confronto entre a arrecadação de R\$ 39.808.139,76 e a estimativa da Receita Orçamentária de R\$ 44.424.000,00.

- **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 Município, observa-se uma economia na realização de despesas de R\$ 4.931.588,12;

Decorrente do confronto entre a dotação atualizada de R\$ 44.424.000,00 e a Despesa Executada de R\$ 39.492.411,88.

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

# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

5 de 5

### 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\$ 36.288.766,80 e despesas pagas no montante de R\$ 33.760.842,58 importa na inscrição pelo Município em 2016 de R\$ 2.527.924,22 de RPP.

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

Assim, a diferença entre despesas empenhadas R\$ 39.492.411,88 e despesas liquidadas de R\$ 36.288.766,80, importou em uma inscrição pelo Município, em 2016 de R\$ 3.203.645,08 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 Município de Xexéu, apresentou um Resultado Superavitário, ou seja, quociente maior que 1, conforme demonstrado a seguir:

RECEITA ARRECADADA (1)	39.808.139,76
DESPESA EXECUTADA (2)	39.492.411,88
QUOCIENTE DO RESULTADO = (1)/(2)	1,01