



FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CAMARAGIBE  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL



Exercício: 2016

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d)=(c-b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>	<b>24.085.000,00</b>	<b>24.085.000,00</b>	<b>31.871.948,78</b>	<b>7.786.948,78</b>
Receita Tributária				
Receita de Contribuições	5.480.000,00	5.480.000,00	6.329.247,25	849.247,25
Receita Patrimonial	18.450.000,00	18.450.000,00	25.532.222,39	7.082.222,39
Receita Agropecuária				
Receita Industrial				
Receita de Serviços				
Transferências Correntes				
Outras Receitas Correntes	155.000,00	155.000,00	10.479,14	144.520,86
<b>Intraorçamentárias Correntes (Ver Notas Explicativas)</b>	<b>13.636.000,00</b>	<b>13.636.000,00</b>	<b>14.678.060,85</b>	<b>1.042.060,85</b>
<b>Receitas de Capital (II)</b>				
Operações de Crédito				
Alienação de Bens				
Amortizações de Empréstimos				
Transferências de Capital				
Outras Receitas de Capital				
<b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores (III)</b>				
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III + Intraorçamentária)</b>	<b>37.721.000,00</b>	<b>37.721.000,00</b>	<b>46.550.009,63</b>	<b>8.829.009,63</b>
<b>Operações de Crédito / Refinanciamento (V)</b>				
Operações de Crédito Internas				
Mobiliária				
Contratual				
Operações de Crédito Externas				
Mobiliária				
Contratual				
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV+V)</b>	<b>37.721.000,00</b>	<b>37.721.000,00</b>	<b>46.550.009,63</b>	<b>8.829.009,63</b>
<b>Déficit (VII)</b>				
<b>TOTAL (VIII) = (VI + VII)</b>	<b>37.721.000,00</b>	<b>37.721.000,00</b>	<b>46.550.009,63</b>	<b>8.829.009,63</b>

Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados Para Créditos Adicionais)				
Superávit Financeiro				
Reabertura de Créditos Adicionais				

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j)=(f-g)
<b>Despesas Correntes (IX)</b>	<b>8.815.000,00</b>	<b>11.800.000,00</b>	<b>10.330.260,49</b>	<b>10.330.260,49</b>	<b>10.309.180,39</b>	<b>1.469.739,51</b>
Pessoal e Encargos Sociais	8.320.000,00	11.000.000,00	10.172.445,75	10.172.445,75	10.153.194,25	827.554,25
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes	495.000,00	800.000,00	157.814,74	157.814,74	155.986,14	642.185,26
<b>Despesas de Capital (X)</b>	<b>305.000,00</b>	<b>2.305.000,00</b>	<b>1.464.309,36</b>	<b>1.464.309,36</b>	<b>1.464.309,36</b>	<b>840.690,64</b>
Investimentos	305.000,00	2.305.000,00	1.464.309,36	1.464.309,36	1.464.309,36	840.690,64
Inversões Financeiras						
Amortização da Dívida						
<b>Reserva de Contingência (XI)</b>						
<b>Reserva do RPPS (XII)</b>	<b>28.601.000,00</b>	<b>23.616.000,00</b>				<b>23.616.000,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)</b>	<b>37.721.000,00</b>	<b>37.721.000,00</b>	<b>11.794.569,85</b>	<b>11.794.569,85</b>	<b>11.773.489,75</b>	<b>25.926.430,15</b>
<b>Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XIV)</b>						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externa						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>37.721.000,00</b>	<b>37.721.000,00</b>	<b>11.794.569,85</b>	<b>11.794.569,85</b>	<b>11.773.489,75</b>	<b>25.926.430,15</b>
<b>Superávit (XVI)</b>			<b>34.755.439,78</b>	<b>34.755.439,78</b>		<b>- 34.755.439,78</b>
<b>TOTAL (XVII) = (XV + XVI)</b>	<b>37.721.000,00</b>	<b>37.721.000,00</b>	<b>46.550.009,63</b>	<b>46.550.009,63</b>	<b>11.773.489,75</b>	<b>- 8.829.009,63</b>

Veja Nota Explicativa Item 1.5

Maria Amélia Fonseca de Lira Gomes  
Diretora de Previdência do FUNPRECAM  
Matrícula nº 0.0000155

Julierme Barbosa Xavier  
Contador  
CRC-PE 17454/O





Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARBOSA XAVIER, MARIA AMELIA FONSECA DE LIRA GOMES  
 Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 268a00df-94cf-492b-bda8-f2b3aa15edd4

FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CAMARAGIBE  
 EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Exercício: 2016

ESPECIFICAÇÃO	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior				
	(a)	(b)				
<b>Despesas Correntes</b>						
Pessoal e Encargos Sociais						
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes		SEM REGISTROS		SEM REGISTROS		SEM REGISTROS
<b>Despesas de Capital</b>						
Investimentos						
Inversões Financeiras						
Amortização da Dívida						
<b>TOTAL</b>						

Maria Amélia Fonseca de Lira Gomes  
 Diretora de Previdência do FUNPRECAM  
 Matrícula nº 0.0000155

Julierme Barbosa Xavier  
 Contador  
 CRC/PE 17454/O



Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARBOSA XAVIER, MARIA AMÉLIA FONSECA DE LIRA GOMES  
 Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 2b8a00df-94cf-492b-bda8-f2b3aa15edd4

FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CAMARAGIBE  
 EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

Exercício: 2016

ESPECIFICAÇÃO	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior			
	(a)	(b)			
<b>Despesas Correntes</b>	-	75.994,64	75.994,64	-	-
Pessoal e Encargos Sociais					
Juros e Encargos da Dívida					
Outras Despesas Correntes		75.994,64	75.994,64		
<b>Despesas de Capital</b>					
Investimentos					
Inversões Financeiras					
Amortização da Dívida					
<b>TOTAL</b>	-	75.994,64	75.994,64	-	-

Maria Amélia Fonseca de Lira Gomes  
 Diretora de Previdência do FUNPRECAM  
 Matrícula nº 0.0000155

Julierme Barbosa Xavier  
 Contador  
 CRC-PE 17454/O





## NOTAS EXPLICATIVAS

### 1.5.1. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e reflete o fato de que os registros contábeis da receita e da despesa ocorrem de forma a atender às especificações constantes do Orçamento Anual e dos Créditos Adicionais. A diferença entre o total de receitas arrecadadas e o de despesas empenhadas gera o resultado orçamentário, o qual pode ser positivo – Superávit Orçamentário – ou negativo – Déficit Orçamentário.

#### 1.5.1.1. Reconhecimento de Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Orçamentário – BO, as receitas e despesas orçamentárias têm os seus reconhecimentos baseados no Artigo 35 da Lei nº 4.320/1964, que define: “pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas”. O mesmo critério de reconhecimento é adotado no Balanço Financeiro.

#### 1.5.1.2. Do Planejamento

A previsão atualizada da receita não apresenta alteração em relação a sua previsão inicial. Por outro lado, a dotação inicial da despesa foi alterada durante a execução, através de créditos suplementares, para atender a necessidade de aquisição de imóvel para instalação da sede própria do FUNPRECAM e outros reforços, sem, contudo, aumentar o valor do orçamento aprovado.

Detalhamento	Receita	Detalhamento	Despesa
Previsão Inicial	37.721.000,00	Dotação Inicial	37.721.000,00
Previsão Atualizada	37.721.000,00	Dotação Atualizada	37.721.000,00
Receita Arrecadada	46.550.009,63	Execução da Despesa	10.330.260,49
<b>Superavit da Receita</b>	<b>8.829.009,63</b>	<b>Economia da Despesa</b>	<b>-27.390.739,51</b>

Podemos afirmar que o desempenho da receita arrecadada em 2016 foi maior que a receita prevista, pois, tinha uma previsão de R\$ 37.721.000,00 e arrecadou R\$ 46.550.009,63.

Enquanto isso a execução da despesa se comportou dentro do limite fixado para o exercício de 2016, cujo valor empenhado foi R\$ 10.330.260,49.

#### 1.5.1.3. Receitas Correntes

O aumento total da arrecadação das receitas correntes de 2016 em relação a 2015 foi da ordem de R\$ 12.953.189,09 (68,47%). Cujo item Remuneração de Investimentos contribuiu significativamente (94,64%) para esse resultado do cenário macroeconômico no exercício de 2016.





Detalhamento	31/12/2016	31/12/2015	Variação
<b>Receitas Correntes</b>	<b>31.871.948,78</b>	<b>18.918.759,69</b>	<b>68,47%</b>
Contribuições do Servidor, Aposentados e Pensionistas	6.329.247,25	5.792.851,40	9,26%
Remuneração dos Investimentos	25.532.222,39	13.117.420,61	94,64%
Outras Receitas Correntes	10.479,14	8.487,68	23,46%
<b>Intraorçamentárias</b>	<b>14.678.060,85</b>	<b>10.623.670,44</b>	<b>38,16%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>46.550.009,63</b>	<b>29.542.430,13</b>	<b>57,57%</b>

As Receitas Intraorçamentárias correspondem aos valores recebidos decorrentes de contribuições previdenciárias e parcelamentos pagos através de dotação do próprio Orçamento Municipal e que, deverão ser excluídos quando da consolidação contábil e orçamentária. (ver item seguinte)

#### 1.5.1.4. Receitas e Despesas Intraorçamentárias

Na consolidação das Demonstrações Contábeis, alguns saldos das operações intragovernamentais, ou seja, operações realizadas dentro de um mesmo ente (Município de Camaragibe), são apresentadas sem duplicidade de valores, permitindo assim que o efeito nas demonstrações seja apenas pelo saldo líquido das operações realizadas pelas entidades que fazem parte do Orçamento do Município.

No Balanço Orçamentário, encerrado em 31/12/2016, apresenta-se apenas as receitas Intraorçamentárias, uma vez que não se verificou a execução de despesas Intraorçamentárias.

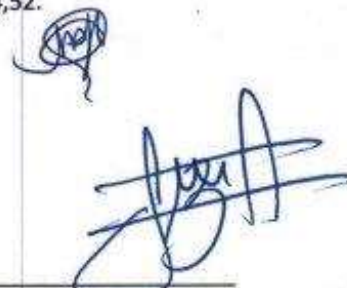
As Receitas Intraorçamentárias são as apresentadas no quadro abaixo, e apresentam um crescimento de R\$ 4.054.390,41 (38,16%) em relação ao exercício de 2015.

Detalhamento	31/12/2016	31/12/2015	Variação
<b>Receitas Correntes intraorçamentárias</b>	<b>14.678.060,85</b>	<b>10.623.670,44</b>	<b>38,16%</b>
Contribuições Patronais	9.534.082,98	7.114.479,10	34,01%
Amortização do Déficit Atuarial	1.969.501,70	1.263.577,66	55,87%
Parcelamentos	3.064.282,47	2.230.171,92	37,40%
Encargos sobre Parcelamentos	110.193,70	15.441,76	613,61%

#### 1.5.1.5. Utilização dos "recursos de exercícios anteriores" para financiar as despesas orçamentárias do exercício corrente:

No exercício de 2016, foi utilizado recursos relativos a taxa administrativa de exercícios anteriores para realização da aquisição do imóvel em que será instalada a sede do RPPS, no valor de R\$ 1.457.667,00 (um milhão, quatrocentos e cinquenta e sete mil, seiscentos e sessenta e sete reais).

O saldo financeiro da conta vinculada a taxa administrativa do FUNPRECAM cujos valores encontram-se acumulados até 31/12/2016 é de R\$ 1.190.844,52.





Conta	31/12/2016	31/12/2015
CEF C/C 06.000200-3-DESPESAS ADMINISTRATIVAS	50,00	50,00
CEF C/C 200-3- APLIC FIC PRA	4.780,01	12.476,49
CEF C/C 200-3- APLIC IMA GERAL- RESER	1.186.014,51	2.294.367,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.190.844,52</b>	<b>2.306.893,49</b>

#### 1.5.1.6. Do Superávit verificado no exercício de 2016:

Verificamos no exercício de 2016 um resultado da execução orçamentária superavitário, que importa num valor de R\$ 34.550.009,63 (trinta e quatro milhões, quinhentos e cinquenta mil, nove reais e sessenta e três centavos), enquanto no exercício de 2015 esse resultado foi de R\$ 22.315.448,17 (vinte e dois milhões, trezentos e quinze mil, quatrocentos e quarenta e oito reais e dezessete centavos).

Portanto, o superávit do exercício de 2016 é 54,83% maior que o verificado no exercício de 2015.

Observe abaixo o Resultado da execução orçamentária nos últimos 5 anos:

Ano	Resultado da Execução Orçamentária		Índice IPCA*
	Valor Nominal	Valor Constante	
2016	34.550.009,63	34.550.009,63	1,000000
2015	22.315.448,17	23.946.350,38	1,073084
2014	25.579.449,24	30.324.488,23	1,185502
2013	15.892.125,92	20.075.203,63	1,263217
2012	23.720.065,42	31.693.802,61	1,336160

\*Fonte: [www.calculoexato.com.br](http://www.calculoexato.com.br)

Camaragibe, 31 de dezembro de 2016.

  
**Maria Amélia Fonseca de Lira Gomes**  
 Diretora de Previdência do FUNPRECAM  
 Matrícula nº 0.0000155

  
**Julierme Barbosa Xavier**  
 Contador CRC/PE 17454/O