BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Munícipio: Olinda
Pernambuco
Período: Exercício de 2020
Unidade Gestora: 4 - Fundo de Previdência - Capitalizado

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d)=(c-b)
Receitas Correntes (I)	**11.598.000,00**	**11.598.000,00**	**10.447.122,34**	**(1.150.877,66)**
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receita de Contribuições	4.398.000,00	4.398.000,00	4.451.765,29	53.765,29
Receita Patrimonial	7.200.000,00	7.200.000,00	5.995.357,05	(1.204.642,95)
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	-	-
Receitas de Capital (II)	**-**	**-**	**-**	**-**
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Amortizações de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Receitas (Intraorçamentárias) (III)	**5.215.000,00**	**5.215.000,00**	**5.257.682,76**	**42.682,76**
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)	**16.813.000,00**	**16.813.000,00**	**15.704.805,10**	**(1.108.194,90)**
Operações de Crédito / Refinanciamento (V)	**-**	**-**	**-**	**-**
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
**SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + **	**16.813.000,00**	**16.813.000,00**	**15.704.805,10**	**(1.108.194,90)**
Déficit (VII)	-	-	-	-
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	**16.813.000,00**	**16.813.000,00**	**15.704.805,10**	**(1.108.194,90)**
Saldos de Exercícios Anteriores	**-**	**-**	**-**	**-**
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superávit Financeiro	-	-	-	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

ANDRE CAVALCANTI CARNEIRO DOS SANTOS:37298879472

Assinado de forma digital por ANDRE CAVALCANTI CARNEIRO DOS SANTOS:37298879472
Dados: 2021.04.08 10:40:37 -03'00'

Documento Assinado Digitalmente por: ANDRE CAVALCANTI CARNEIRO DOS SANTOS, MARIA DO CARMO BATISTA BARBOSA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 592e0e5d-f437-41d0-bcec-6af38c18acd1

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Munícipio: Olinda
Pernambuco
Período: Exercício de 2020
Unidade Gestora: 4 - Fundo de Previdência - Capitalizado

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j)=(f-g)
Despesas Correntes (IX)	**8.150.000,00**	**8.150.000,00**	**546.395,23**	**546.395,23**	**546.395,23**	**7.603.604,77**
Pessoal e Encargos Sociais	7.290.000,00	7.290.000,00	468.826,67	468.826,67	468.826,67	6.821.173,33
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	860.000,00	860.000,00	77.568,56	77.568,56	77.568,56	782.431,44
Despesas de Capital (X)	**850.000,00**	**850.000,00**	**-**	**-**	**-**	**850.000,00**
Investimentos	850.000,00	850.000,00	-	-	-	850.000,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
Reserva de Contingência (XI)	**7.513.000,00**	**7.513.000,00**	**-**	**-**	**-**	**7.513.000,00**
Despesas (Intraorçamentárias) (XII)	**300.000,00**	**300.000,00**	**38.901,70**	**38.901,70**	**38.901,70**	**261.098,30**
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	**16.813.000,00**	**16.813.000,00**	**585.296,93**	**585.296,93**	**585.296,93**	**16.227.703,07**
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XIV)	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV	**16.813.000,00**	**16.813.000,00**	**585.296,93**	**585.296,93**	**585.296,93**	**16.227.703,07**
Superávit (XVI)	-	-	15.119.508,17	-	-	-
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	**16.813.000,00**	**16.813.000,00**	**15.704.805,10**	**585.296,93**	**585.296,93**	**1.108.194,90**
Reserva do RPPS (XVIII)	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Documento Assinado Digitalmente por: ANDRE CAVALCANTI CARNEIRO DOS SANTOS, MARIA DO CARMO BATISTA BARBOSA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 592e0e5d-f437-41d0-bcec-6af38c18acd1

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Munícipio: Olinda
Pernambuco
Período: Exercício de 2020
Unidade Gestora: 4 - Fundo de Previdência - Capitalizado

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior				
	(a)	(b)	(c)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
Despesas Correntes (I)	-	-	-	-	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	-	-	-	-
Despesas de Capital (II)	-	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
Despesas (Intraorçamentárias) (III)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (IV) = (I + II + III)	-	-	-	-	-	-

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
Despesas Correntes (I)	-	-	-	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	-	-	-
Despesas de Capital (II)	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
Despesas (Intraorçamentárias) (III)	-	-	-	-	-
TOTAL (IV) = (I + II + III)	-	-	-	-	-

As Receitas e Despesas Intraorçamentárias foram consideradas para computo dos valores deste anexo

Documento Assinado Digitalmente por: ANDRE CAVALCANTI CARNEIRO DOS SANTOS, MARIA DO CARMO BATISTA BARBOSA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 592e0e5d-f437-41d0-bcec-6af38c18acd1

Documento Assinado Digitalmente por: ANDRE CAVALCANTI CARNEIRO DOS SANTOS, MARIA DO CARMO BATISTA BARBOSA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam codigo do documento=892e5d-f437-41d0-bcec-6af38a8d11

OLINDA
PREFEITURA MUNICIPAL
Nossa cidade, nosso orgulho.

FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE OLINDA

NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI N °4320/64 – MCASP)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo de Previdência Capitalizado de Olinda, regido pela Lei Orgânica do Regime de Previdência Social do Município, Lei Complementar Municipal nº 14/2002, em seu Art. 13; é um Fundo Especial de natureza contábil em conformidade com os artigos 71 aos 74 da Lei Federal nº 4.320/64, a Lei Geral dos RPPS, Lei Federal nº 9.717/98 (Lei Geral do RPPS), sendo integrado de bens, direitos e ativos, na Função da Seguridade Social com finalidade previdenciária para os Servidores efetivos do Município de Olinda.
O Fundo de Previdência de Olinda é um fundo meramente contábil, representado a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, administrativa, patrimonial e financeira na área da Previdência Social dos Servidores de Olinda.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.
As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo de Previdência do Município de Olinda, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;
Da lei nº 6.124/2019 de 10/12/2019, que dispões sobre o Revisão do Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;
Lei 6.123/2019 de 19/11/2019, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2020;
Lei 6.125/2019 de 30/12/2019, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Olinda para o exercício de 2020;
Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro

Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.
O Balanço Geral do Fundo de Previdência de Olinda, referente ao exercício financeiro de 2020 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS PÓLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG nº 163, de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Pernambuco.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para as receitas e as despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

Documento Assinado Digitalmente por: ANDRE CAVALCANTI CARNEIRO DOS SANTOS, MARIA DO CARMO BATISTA BARBOSA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código de documento: 994bbe5-f437-41d0-bcec-6af38c18acd1

Documento Assinado Digitalmente por: ANDRE CAVALCANTI CARNEIRO DOS SANTOS, MARIA DO CARMO BATISTA BARBOSA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 55e0e5d-f44f-4410-8ec-8af38c18acd1

OLINDA
PREFEITURA MUNICIPAL
Nossa cidade, nosso orgulho.

FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE OLINDA

NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI N °4320/64 – MCASP)

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título **"Nota"** seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

O Balanço Orçamentário, definido na Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Esse Balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF. A verificação/análise desse Balanço é de extrema importância para a definição dos indicadores que nortearão a avaliação da gestão orçamentária e, em linhas gerais, da política fiscal pelo impacto da arrecadação e pela execução da despesa pública.

O Balanço Orçamentário do FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE OLINDA - CAPITALIZADO é desdobrado em: Execução Orçamentária das Receitas (previsão inicial, previsão atualizada, realização e diferenças) e das Despesas (fixação e execução incluídos os créditos adicionais).

Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2020
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d)=(c-b)
Receitas Correntes (I) NOTA 01	**11.598.000,00**	**11.598.000,00**	**10.447.122,34**	**(1.150.877,66)**
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receita de Contribuições	4.398.000,00	4.398.000,00	4.451.765,29	53.765,29
Receita Patrimonial	7.200.000,00	7.200.000,00	5.995.357,05	(1.204.642,95)
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	-	-
Receitas de Capital (II) NOTA 02	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Amortizações de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-

FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE OLINDA

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI N °4320/64 – MCASP)

Receitas (Intraorçamentárias) (III)	**NOTA 03**	**5.215.000,00**	**5.215.000,00**	**5.257.682,76**	**42.682,76**
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)		**16.813.000,00**	**16.813.000,00**	**15.704.805,10**	**(1.108.194,90)**
Operações de Crédito / Refinanciamento (V)		-	-	-	
Operações de Crédito Internas		-	-	-	
Mobiliária		-	-	-	
Contratual		-	-	-	
Operações de Crédito Externas		-	-	-	
Mobiliária		-	-	-	
Contratual		-	-	-	
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V		**16.813.000,00**	**16.813.000,00**	**15.704.805,10**	**(1.108.194,90)**
Déficit (VII)		-	-	-	
TOTAL (VIII) = (VI + VII)		**16.813.000,00**	**16.813.000,00**	**15.704.805,10**	**(1.108.194,90)**
Saldos de Exercícios Anteriores		-	-	-	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		-	-	-	
Superávit Financeiro		-	-	-	
Reabertura de Créditos Adicionais		-	-	-	

Nota 01 – RECEITA CORRENTE: A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente, tanto orçamentária quanto a intraorçamentárias para o exercício de 2020 foi de R$ 16.813.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R$ 15.704.805,10, o que representa um déficit de arrecadação corrente de R$ 1.108.194,90.

Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL: Não houve previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2020, nem tampouco arrecadação.

Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS: A previsão inicial da Receita Total em 2020 foi de R$ 16.813.000,00, e arrecadados R$ 15.704.805,10, equivalente a 93,40% do total previsto.

As Receitas Correntes corresponderam a 100%, da arrecadação total, somando R$ 15.704.805,10. Dentre as que mais se destacaram estão a receita de contribuição que somou R$ 4.451.765,29 e a receita patrimonial que totalizou R$ 5.995.357,05.

Documento Assinado Digitalmente por: ANDRE CAVALCANTI CARNEIRO DOS SANTOS, MARIA DO CARMO BATISTA BARBOSA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 59e05d1f-437-41d0-bce-6e38f8acd1

FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE OLINDA

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI N °4320/64 – MCASP)

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j)=(f-g)
Despesas Correntes (IX)	**8.150.000,00**	**8.150.000,00**	**546.395,23**	**546.395,23**	**546.395,23**	**7.603.604,77**
Pessoal e Encargos Sociais	7.290.000,00	7.290.000,00	468.826,67	468.826,67	468.826,67	6.821.173,33
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	
Outras Despesas Correntes	860.000,00	860.000,00	77.568,56	77.568,56	77.568,56	782.431,44
Despesas de Capital (X)	**850.000,00**	**850.000,00**	**-**	**-**	**-**	**850.000,00**
Investimentos	850.000,00	850.000,00	-	-	-	850.000,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	
Reserva de Contingência (XI)	**7.513.000,00**	**7.513.000,00**	**-**	**-**	**-**	**7.513.000,00**
Despesas (Intraorçamentárias) (XII)	**300.000,00**	**300.000,00**	**38.901,70**	**38.901,70**	**38.901,70**	**261.098,30**
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	**16.813.000,00**	**16.813.000,00**	**585.296,93**	**585.296,93**	**585.296,93**	**16.227.703,07**
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XIV)	-	-	-	-	-	
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	**16.813.000,00**	**16.813.000,00**	**585.296,93**	**585.296,93**	**585.296,93**	**16.227.703,07**
Superávit (XVI)	-	-	15.119.508,17	-	-	
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	**16.813.000,00**	**16.813.000,00**	**15.704.805,10**	**585.296,93**	**585.296,93**	**1.108.194,90**
Reserva do RPPS (XVIII)	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	

NOTA 04

NOTA 05

NOTA 6

NOTA 07

Nota 04 - DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes, incluindo as intraorçamentárias, fixadas para o exercício de 2020 foram de R$ 8.450.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o mesmo valor, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R$ 546.395,23. As liquidações totalizaram R$ 546.395,23, sendo pagos o montante de R$ 585.296,93, restando de economia orçamentária corrente no valor de R$ 7.834.703,07.

Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R$ 850.000,00, atualizada tem-se o mesmo valor o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R$ 77.568,56. As liquidações totalizaram R$ 77.568,56, sendo pagos o montante de R$ 77.568,56, restando de economia orçamentária de capital no valor de R$ 782.431,44.

Nota 06 - TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R$ 16.813.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o mesmo valor. O valor total empenhado foi de R$ 585.296,93, o liquidado R$ 585.296,93, e o pago R$ 585.296,93. A economia orçamentária foi de R$ 16.227.703,07. O coeficiente de execução foi de 3,48%.

Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R$ 15.704.805,10), menos as despesas empenhadas (R$ 585.296,93) houve um superávit de arrecadação orçamentária na ordem de R$ 15.119.508,17. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

- **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.

Documento Assinado Digitalmente por: ANDRE CAVALCANTI CARNEIRO DOS SANTOS, MARIA DO CARMO BATISTA BARBOSA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 592e0e9d-f437-11d0-9ccc-6afb9c1bacd8

Documento Assinado Digitalmente por: ANDRE CAVALCANTI CARNEIRO DOS SANTOS, MARIA DO CARMO BATISTA BARBOSA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: 59e80ed1-f437-41d0-bcec-6af38c18acd1

Assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo, maior que 1, indica superávit e menor que 1, déficit.

Em 2020, o FUNDPREV, apresentou um Resultado superavitário, ou seja, quociente maior que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{ReceitaArrecadada}{DespesaExecutada} = \frac{15.704.805,10}{585.296,93} = 26,83$$

Quociente da Execução Orçamentária Corrente - É resultante da relação entre a Receita Realizada Corrente (Líquida) e a Despesa Empenhada Corrente. A interpretação desse quociente indica se as receitas correntes suportaram as despesas correntes ou se foi necessário utilizar receitas de capital para financiar despesas correntes.

Em 2020, o FUNDPREV, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{ReceitaRealizadaCorrente(Líquida)}{DespesaEmpenhadaCorrente} = \frac{15.704.805,10}{585.296,93} = 26,83$$

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS **NOTA 08**	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior				
	(a)	(b)	(c)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
Despesas Correntes (I)	-	-	-	-	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	-	-	-	-
Despesas de Capital (II)	-	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
Despesas (Intraorçamentárias) (III)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (IV) = (I + II + III)	-	-	-	-	-	-

Nota 08 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Não houve restos a pagar não processados.

Documento Assinado Digitalmente por: ANDRE CAVALCANTI CARNEIRO DOS SANTOS, MARIA DO CARMO BATISTA BARBOSA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 592e0e5d-f437-4d0-bcec-6af38c18acd1

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	NOTA 09	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo
		Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior			
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
Despesas Correntes (I)		-	-	-	-	-
Pessoal e Encargos Sociais		-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida		-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes		-	-	-	-	-
Despesas de Capital (II)		-	-	-	-	-
Investimentos		-	-	-	-	-
Inversões Financeiras		-	-	-	-	-
Amortização da Dívida		-	-	-	-	-
Despesas (Intraorçamentárias) (III)		-	-	-	-	-
TOTAL (IV) = (I + II + III)		-	-	-	-	-

Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Não houve restos a pagar processados e não processados liquidados.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

2.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2019	**Saldo em 31/12/2020**
R$ 0,00	R$ 0,00

Documento Assinado Digitalmente por: ANDRE CAVALCANTI CARNEIRO DOS SANTOS, MARIA DO CARMO BATISTA BARBOSA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 592e0e5d-f437-41d0-b9c-6af38c18acd1

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2019	Saldo em 31/12/2020
R$ 67.416.475,37	R$ 84.207.032,07

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 110/2020 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

6.1 Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN.

Receita Intraorçamentária	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo a Realizar (d) = (c – b)
Receita de Contribuições	9.613.000,00	9.613.000,00	9.709.448,05	96.448,05
TOTAL	**5.215.000,00**	**5.215.000,00**	**9.709.448,05**	**96.448,05**

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R$ 5.215.000,00. De fato, houve arrecadação de R$ 5.257.682,76, o que gerou um excesso de arrecadação de R$ 42.682,76.

Despesa Intraorçamentária	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e – f)
Despesa Correntes	300.000,00	300.000,00	38.901,70	38.901,70	38.901,70	261.098,30
Despesa de Capital	850.000,00	850.000,00	0,00	0,00	0,00	850.000,00
TOTAL	**1.150.000,00**	**1.150.000,00**	**38.901,70**	**38.901,70**	**38.901,70**	**1.111.098,30**

As despesas Correntes e de capital somaram respectivamente R$ 300.000,00 e R$ 850.000,00. E Por isso houve economia de R$ 1.111.098,30 nas despesas intraorçamentárias.

6.2 Utilização do Superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários

Não houve a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinário abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2018.

6.3 Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA

Documento Assinado Digitalmente por: ANDRE CAVALCANTI CARNEIRO DOS SANTOS, MARIA DO CARMO BATISTA BARBOSA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 592e0cd1-f407-4110-b5c-6af38c18acdf

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo que justifique alteração da previsão atualizada da receita.

6.4 Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados

Não houveram restos a pagar não processados referente a exercício anterior. Contudo, a política contábil adotada para esta situação é a transferência para os restos a pagar processados, não adotando controle individual.

6.5 Detalhamento dos Recursos de Exercícios Anteriores utilizados para financiar as Despesas Orçamentárias do Exercício Corrente

Fonte	Valor (R$)
RPPS	84.207.032,07
TOTAL	**84.207.032,07**

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2019 foram de R$ 84.207.032,07.

6.6 Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS

Descrição das Receitas Arrecadadas	(R$)	Descrição das Despesas Empenhadas	(R$)	Resultado da Execução Orçamentária Déficit/Superávit (R$)
Receitas do RPPS	15.704.805,10	Despesas do RPPS	585.296,93	15.119.508,17

Houve um superávit de arrecadação orçamentária na ordem de R$ 15.119.508,17

6.7 Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário

Não foram concedidas transferências financeiras.

6.8 Conciliação com os valores dos fluxos de caixas líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentado na Demonstração dos Fluxos de Caixa

FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE OLINDA

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI N °4320/64 – MCASP)

	Nota	Exercício Atual
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos		**15.707.951,54**
Receita de Contribuições		9.709.448,05
Remuneração das Disponibilidades		5.995.357,05
Outros ingressos operacionais		3.146,44
Desembolsos		**2.622.729,23**
Pessoal e demais despesas		402.942,63
Transferências concedidas		38.901,70
Outros desembolsos operacionais		2.180.884,90
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		**13.085.222,31**
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)		**13.085.222,31**
Caixa e Equivalente de caixa inicial		84.207.032,07
Caixa e Equivalente de caixa final		97.292.254,38

Os ingressos correspondem a soma das receitas de contribuições arrecadadas no valor de R$ 9.709.448,05, a remuneração das disponibilidades no valor de R$ 5.995.357,05 e de outros ingressos operacionais no valor de R$ 3.146,44.

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	
Intragovernamentais	38.901,70
Total das transferências concedidas	**38.901,70**

Os desembolsos referem-se a soma das despesas com pessoal e demais pagas no valor de R$ 402.942,63, incluídos de transferências concedidas de R$ 38.901,70, somando com os pagamentos de outros desembolsos operacionais de R$ 2.180.884,90.

Não houveram movimentações em atividades de investimento ou de financiamento, não gerando um fluxo de caixa nas respectivas atividades.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2020, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

Documento Assinado Digitalmente por: ANDRE CAVALCANTI CARNEIRO DOS SANTOS, MARIA DO CARMO BATISTA BARBOSA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigoDoc=592e0f5-0144f-41d0-bce6-af38c18acd1

FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE OLINDA

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI N °4320/64 – MCASP)

Documento Assinado Digitalmente por: ANDRE CAVALCANTI CARNEIRO DOS SANTOS, MARIA DO CARMO BATISTA BARBOSA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 592e0e5d-f437-41d0-bcec-6af38c18acd1