

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Página 33



Município: Olinda
Pernambuco
Período: Exercício de 2020
Unidade Gestora: 3 - Fundo de Previdência - Financeiro

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d)=(c-b)
Receitas Correntes (I)	15.070.688,00	15.070.688,00	15.130.887,77	60.199,77
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receita de Contribuições	13.872.500,00	13.872.500,00	14.048.923,14	176.423,14
Receita Patrimonial	75.200,00	75.200,00	23.811,28	(51.388,72)
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	1.122.988,00	1.122.988,00	1.058.153,35	(64.834,65)
Receitas de Capital (II)	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Amortizações de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Receitas (Intraorçamentárias) (III)	18.742.000,00	18.742.000,00	16.818.539,78	(1.923.460,22)
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)	33.812.688,00	33.812.688,00	31.949.427,55	(1.863.260,45)
Operações de Crédito / Refinanciamento (V)	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)	33.812.688,00	33.812.688,00	31.949.427,55	(1.863.260,45)
Déficit (VII)	-	-	78.837.718,22	-
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	33.812.688,00	33.812.688,00	110.787.145,77	76.974.457,77
Saldos de Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superávit Financeiro	-	-	-	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

**ANDRE
CAVALCANTI
CARNEIRO DOS
SANTOS:37298
879472**

Assinado de forma
digital por ANDRE
CAVALCANTI
CARNEIRO DOS
SANTOS:372987947
2
Dados: 2021.04.08
10:55:49 -03'00'

Documento Assinado Digitalmente por: ANDRE CAVALCANTI CARNEIRO DOS SANTOS, MARIA DO CARMO BATISTA BARBOSA
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/ep/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=4c12bc99-8eab-455e-9171-ed17c426e505>

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: Olinda
Pernambuco
Período: Exercício de 2020
Unidade Gestora: 3 - Fundo de Previdência - Financeiro

Página 1



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: 4c12bc99-8eab-455e-9171-ed17c426e505

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)	112.841.500,00	112.883.500,00	110.737.471,60	110.737.471,60	110.737.471,60	2.146.028,40
Pessoal e Encargos Sociais	112.176.900,00	112.015.900,00	110.130.672,03	110.130.672,03	110.130.672,03	1.885.227,97
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	664.600,00	867.600,00	606.799,57	606.799,57	606.799,57	260.800,43
Despesas de Capital (X)	442.200,00	377.200,00	127,00	127,00	127,00	377.073,00
Investimentos	442.200,00	377.200,00	127,00	127,00	127,00	377.073,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
Reserva de Contingência (XI)	-	-	-	-	-	-
Despesas (Intraorçamentárias) (XII)	30.000,00	53.000,00	49.547,17	49.547,17	49.547,17	3.452,83
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	113.313.700,00	113.313.700,00	110.787.145,77	110.787.145,77	110.787.145,77	2.526.554,23
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)	113.313.700,00	113.313.700,00	110.787.145,77	110.787.145,77	110.787.145,77	2.526.554,23
Superávit (XVI)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	113.313.700,00	113.313.700,00	110.787.145,77	110.787.145,77	110.787.145,77	2.526.554,23
Reserva do RPPS (XVIII)	-	-	-	-	-	-

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: Olinda
Pernambuco
Período: Exercício de 2020
Unidade Gestora: 3 - Fundo de Previdência - Financeiro

Página 1



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: 4c12bc99-8eab-455e-9171-ed17c426e505

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e) = (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior				
	(a)	(b)				
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 (c)	Cancelados (d)	Saldo (e) = (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior			
	(a)	(b)			
Despesas Correntes (I)	-	96.031,99	96.031,99	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	31.080,08	31.080,08	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	64.951,91	64.951,91	-	-
Despesas de Capital (II)	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
Despesas (Intraorçamentárias) (III)	-	4.803,67	4.803,67	-	-
TOTAL (IV) = (I + II + III)	-	100.835,66	100.835,66	-	-

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



FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE OLINDA

NOTAS EXPLICATIVAS

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

IDENTIFICAÇÃO DO FUNDO PÚBLICO

O Fundo de Previdência Financeiro de Olinda, criado pela Lei Complementar Municipal nº 34/2009, em seu Art. 9º; é um Fundo Especial, de caráter temporário, e de natureza contábil em conformidade com os artigos 71 aos 74 da Lei Federal nº 4.320/64, a 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. É um Fundo Público meramente contábil, representando pela entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, 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-las 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 dispõe sobre a 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



Documento Assinado Digitalmente por: ANDRÉ CAVALCANTI CARNEIRO DOS SANTOS, MARIA DO CARMO BATISTA BARBOSA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ppv/validaDoc.aspx?DocId=120699&Ab=455&P=9171-00170605>



FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE OLINDA

NOTAS EXPLICATIVAS

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

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 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 POLÍTICAS 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 CAVALLANTI CARNEIRO DOS SANTOS, MARILDO CARMO BATISTA BARBOSA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validar> e sem Código de Documento: 42199-8eab-455e-9171-ed17-c426e5055



Documento Assinado Digitalmente por: ANDRE CAVALCANTI CARNEIRO DOS SANTOS, MARIA DO CARMO BATISTA BARBOSA
 Acesso em: <https://eicficc.de.gov.br/validaDoc?cam=Código do documento de 12b-04-0e-01-eaf17c766505>

Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2019
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)



FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE OLINDA

NOTAS EXPLICATIVAS

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

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
	(a)	(b)	(c)	(d)=(c-b)
Receitas Correntes (I) Nota 1	15.070.688,00	15.070.688,00	15.130.887,77	60.199,77
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receita de Contribuições	13.872.500,00	13.872.500,00	14.048.923,14	176.423,14
Receita Patrimonial	75.200,00	75.200,00	23.811,28	(51.388,72)
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	1.122.988,00	1.122.988,00	1.058.153,35	(64.834,65)
Receitas de Capital (II) Nota 2	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Amortizações de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Receitas (Intraorçamentárias) (III)	18.742.000,00	18.742.000,00	16.818.539,78	(1.923.460,22)
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III) Nota 3	33.812.688,00	33.812.688,00	31.949.427,55	(1.863.260,45)
Operações de Crédito / Refinanciamento (V)	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V) Nota 3	33.812.688,00	33.812.688,00	31.949.427,55	(1.863.260,45)
Déficit (VII)	-	-	78.837.718,22	-
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	33.812.688,00	33.812.688,00	110.787.145,77	76.974.457,77
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, inclusive a receitas intraorçamentárias, da entidade para o exercício de 2020 foi de R\$ 33.812.688,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 31.949.427,55, o que representa um déficit de arrecadação corrente de R\$ 1.863.260,45.

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\$ 33.812.688,00, e arrecadados R\$ 31.949.427,55, equivalente a 92,95% do total previsto.



FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE OLINDA

NOTAS EXPLICATIVAS

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

As Receitas Correntes corresponderam a 47,36%, da arrecadação total, somando R\$ 15.130.887,77, dentre as que se destacaram estão a receita de contribuição que somou R\$ 14.048.923,14 e a receita patrimonial que totalizou R\$ 23.811,28. As que se destacaram mais foram as receitas intraorçamentárias que somaram R\$ 16.818.539,78.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo em Dotação (j) = (f) - (g)
Despesas Correntes (IX) Nota 4	112.841.500,00	112.883.500,00	110.737.471,60	110.737.471,60	110.737.471,60	2.146.028,40
Pessoal e Encargos Sociais	112.176.900,00	112.015.900,00	110.130.672,03	110.130.672,03	110.130.672,03	1.885.227,97
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	664.600,00	867.600,00	606.799,57	606.799,57	606.799,57	260.800,43
Despesas de Capital (X) Nota 5	442.200,00	377.200,00	127,00	127,00	127,00	377.073,00
Investimentos	442.200,00	377.200,00	127,00	127,00	127,00	377.073,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
Reserva de Contingência (XI)	-	-	-	-	-	-
Despesas (Intraorçamentárias) (XII)	30.000,00	53.000,00	49.547,17	49.547,17	49.547,17	3.452,83
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	113.313.700,00	113.313.700,00	110.787.145,77	110.787.145,77	110.787.145,77	2.526.554,23
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)	113.313.700,00	113.313.700,00	110.787.145,77	110.787.145,77	110.787.145,77	2.526.554,23
Superávit (XVI)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XVII) = (XV + XVI) Nota 6	113.313.700,00	113.313.700,00	110.787.145,77	110.787.145,77	110.787.145,77	2.526.554,23
Reserva do RPPS (XVIII)	-	-	-	-	-	-

Nota 04 - DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício de 2020 foram de R\$ 112.841.500,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 112.883.500,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 110.737.471,60. As liquidações totalizaram R\$ 110.737.471,60, sendo pagos o montante de R\$ 110.737.471,60, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 2.146.028,40

Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 442.200,00, atualizada tem-se o valor de R\$ 377.200,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 127,00. As liquidações totalizaram R\$ 127,00, sendo pagos o montante de R\$ 127,00, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 377.073,00.

Nota 06 - TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 113.313.700,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 113.313.700,00. O valor total empenhado foi de R\$ 110.787.145,77, o liquidado R\$ 110.787.145,77, e o pago R\$ 110.787.145,77. A economia orçamentária foi de R\$ 2.526.544,23. O coeficiente de execução foi de 97,77%.

Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 31.949.427,55), menos as despesas empenhadas (R\$



FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE OLINDA

NOTAS EXPLICATIVAS

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

110.787.145,77) houve um déficit de arrecadação orçamentária na ordem de R\$ 78.838.718,22. 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. Assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo, maior que 1, indica superávit e menor que 1, indica déficit.

Em 2020, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{31.949.427,55}{110.787.145,77} = 0,29$$

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 FUMDPREV, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{15.130.887,77}{110.737.471,60} = 0,14$$

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)	-	-	-	-	-	-

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



Documento Assinado Digitalmente por: ANDRE CAVALLANTI CARNEIRO DOS SANTOS, MARIA DO CARMO BATISTA BARBOSA
Acesse em: <https://efcpe.ce.gov.br/ep/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=4c12bc99-8eab-413e-c617-10117c426e505>



FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE OLINDA

NOTAS EXPLICATIVAS

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

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	Nota 9	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)		-	96.031,99	96.031,99	-	-
Pessoal e Encargos Sociais		-	31.080,08	31.080,08	-	-
Juros e Encargos da Dívida		-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes		-	64.951,91	64.951,91	-	-
Despesas de Capital (II)		-	-	-	-	-
Investimentos		-	-	-	-	-
Inversões Financeiras		-	-	-	-	-
Amortização da Dívida		-	-	-	-	-
Despesas (Intraorçamentárias) (III)		-	4.803,67	4.803,67	-	-
TOTAL (IV) = (I + II + III)		-	100.835,66	100.835,66	-	-

Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 0,00 (zero), e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 100.835,66. Desde montante foram pagos R\$ 100.835,66, com nada foi cancelado e o valor total foi pago o saldo ficou zerado.

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:

FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE OLINDA

NOTAS EXPLICATIVAS

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

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

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\$ 154.465,83	R\$ 657.153,25

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 047/2018 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	18.742.000,00	18.742.000,00	16.818.539,78	-1.923.460,22
TOTAL	18.742.000,00	18.742.000,00	16.818.539,78	-1.923.460,22

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 18.742.000,0. De fato, houve arrecadação de R\$ 16.818.539,78, o que gerou uma frustração de R\$ 1.923.460,22.

Despesa Intraorçamentária	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e – f)
Despesa Corrente	30.000,00	53.000,00	49.547,17	49.547,17	49.547,17	3.452,83
TOTAL	30.000,00	53.000,00	49.547,17	49.547,17	49.547,17	3.452,83

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 30.000,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 53.000,00. Destas autorizações orçamentárias foi





FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE OLINDA

NOTAS EXPLICATIVAS

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

empenhado o valor de R\$ 49.547,17, liquidado o valor de R\$ 49.547,17 e pago o valor de R\$ 49.547,17, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 3.452,83.

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 extraordinários abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2020.

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

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo que justificasse a 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	0,00
TOTAL	0,00

Não houve disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2019.

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	31.949.427,55	Despesas do RPPS	110.787.145,77	-78.837.718,22

Houve um superávit de arrecadação orçamentária na ordem de R\$ 196.969,65.





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

Conforme demonstrado no Balanço Financeiro e as Demonstração de Fluxos de Caixa, houve uma transferência financeira Recebida para Aporte de Recursos no total equivalente a: R\$ 79.171.241,19.

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

	Nota	Exercício Atual
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos		134.240.659,48
Receita de Contribuições		30.867.462,92
Remuneração das Disponibilidades		23.811,28
Outras Receitas Derivadas e Originárias		1.058.153,35
Outros Ingressos		102.291.231,93
Desembolsos		133.759.014,04
Pessoal e demais despesas		110.887.854,43
Transferências concedidas		0,00
Outros desembolsos operacionais		22.871.159,61
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		481.645,44

Os ingressos correspondem a soma das receitas de contribuições arrecadadas no valor de R\$ 30.867.462,92, Remuneração e outras receitas no valor de R\$ 23.811,28 e 1.058.153,35, respectivamente e os outros ingressos compostos por entradas extraorçamentárias retidas de R\$ 23.119.990,74 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 79.171.241,19, totalizando R\$ 102.291.231,93.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 110.787.145,77, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Não Processados) e R\$ 100.835,66 (Processados), somando com os pagamentos das retenções, como outros desembolsos operacionais de R\$ 22.871.159,61 e transferência financeiras concedidas de R\$ 0,00.

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Desembolsos		127,00
Aquisição de ativo não circulante		127,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		(127,00)



FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE OLINDA

NOTAS EXPLICATIVAS

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

Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 127,00, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00.

Não houve ingressos, tampouco desembolsos das atividades de financiamento.

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, contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.



Documento Assinado Digitalmente por: ANDRE CAVALLI CARNEIRO DOS SANTOS, MARIA DO CARMO BATISTA BARBOSA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/app/validaDoc.seam> Código do documento: 4f12b099-8eab-455e-9171-ed17c426e505