

INST. PREV. SOC. SERV. PÚBL. MUNIC. CERQ. CÉSAR/SP
IPREM/RPPS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Quadro Principal				
	Exercício: 2022 (Encerramento)			
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)	14.369.000,00	14.369.000,00	14.553.132,01	(184.132,01)
Receita Tributária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	3.950.483,00	3.950.483,00	4.023.245,33	(72.762,33)
Contribuições	3.950.483,00	3.950.483,00	4.023.245,33	(72.762,33)
Contribuições Sociais	3.950.483,00	3.950.483,00	4.023.245,33	(72.762,33)
Contribuições Sociais Específicas de Estados, DF e Municípios	3.950.483,00	3.950.483,00	4.023.245,33	(72.762,33)
Contrib. Servidor Civil - Plano Seg. Social - CPSSS - Espec. de Estados, DF e Municípios	3.950.483,00	3.950.483,00	4.023.245,33	(72.762,33)
CPSSS do Servidor Civil Ativo	3.950.000,00	3.950.000,00	4.018.532,93	(68.532,93)
CPSSS do Servidor Civil Ativo - Principal	3.950.000,00	3.950.000,00	4.018.532,93	(68.532,93)
CPSSS do Servidor Civil Ativo - Multas e Juros	0,00	0,00	-	-
CPSSS do Servidor Civil Inativo	210,00	210,00	4.423,67	(4.213,67)
CPSSS do Servidor Civil Inativo - Principal	210,00	210,00	4.423,67	(4.213,67)
CPSSS do Servidor Civil Inativo - Multas e Juros	0,00	0,00	-	-
CPSSS do Servidor Civil - Pensionista	273,00	273,00	288,73	(15,73)
CPSSS do Servidor Civil - Pensionista - Principal	273,00	273,00	288,73	(15,73)
Contribuições - Intra OFSS	10.286.517,00	10.286.517,00	10.421.844,53	(135.327,53)
Contribuições Sociais - Intra OFSS	4.200.000,00	4.200.000,00	4.287.940,22	(87.940,22)
Contribuições Sociais Específicas de Estados, DF e Municípios - Intra OFSS	4.200.000,00	4.200.000,00	4.287.940,22	(87.940,22)
Contrib. Servidor Civil - Plano Seg. Social - CPSSS - Espec. de Estados, DF e Municípios - Intra OFSS	4.200.000,00	4.200.000,00	4.287.940,22	(87.940,22)
CPSSS Patronal - Servidor Civil Ativo - Intra OFSS	4.200.000,00	4.200.000,00	4.287.940,22	(87.940,22)
CPSSS Patronal - Servidor Civil Ativo - Principal - Intra OFSS	4.200.000,00	4.200.000,00	4.286.848,75	(86.848,75)
CPSSS Patronal - Servidor Civil Ativo - Multas e Juros - Intra OFSS	0,00	0,00	1.091,47	(1.091,47)
Outras Contribuições Sociais - Intra OFSS	6.086.517,00	6.086.517,00	6.133.904,31	(47.387,31)
Demais Contribuições Sociais - Intra OFSS	6.086.517,00	6.086.517,00	6.133.904,31	(47.387,31)
Demais Contribuições Sociais - Intra OFSS	5.548.517,00	5.548.517,00	5.307.635,04	240.881,96
Demais Contribuições Sociais - Principal - Intra OFSS	5.548.517,00	5.548.517,00	5.307.635,04	240.881,96
Amortização do Déficit Atuarial - Alíquota Complementar - Intra OFSS	5.548.517,00	5.548.517,00	5.306.242,50	242.274,50
Demais Contribuições Sociais - Multas e Juros - Intra OFSS	0,00	0,00	1.392,54	(1.392,54)
Demais Contribuições Sociais - Parcelamentos - Intra OFSS	538.000,00	538.000,00	826.269,27	(288.269,27)
Demais Contribuições Sociais - Parcelamentos - Principal - Intra OFSS	538.000,00	538.000,00	826.269,27	(288.269,27)
Parcelamento de Débito - CadPrev - 00675/2017	133.000,00	133.000,00	154.645,41	(21.645,41)
Parcelamento de Débito - CadPrev - 00693/2017	63.000,00	63.000,00	73.545,24	(10.545,24)
Parcelamento de Débito - CadPrev - 00700/2017	36.000,00	36.000,00	41.006,49	(5.006,49)
Parcelamento de Débito - CadPrev - 00714/2017	197.000,00	197.000,00	228.780,43	(31.780,43)
Parcelamento de Débito - CadPrev - 00731/2017	109.000,00	109.000,00	126.900,75	(17.900,75)
Parcelamento de Débito - CadPrev - 00854/2017	0,00	0,00	201.390,95	(201.390,95)
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00

INST. PREV. SOC. SERV. PÚBL. MUNIC. CERQ. CÉSAR/SP
IPREM/RPPS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	132.000,00	132.000,00	108.042,15	23.957,85
Demais Receitas Correntes	132.000,00	132.000,00	108.042,15	23.957,85
Compensação Financeira entre o RGPS e os RPPS dos Servidores	132.000,00	132.000,00	98.790,43	33.209,57
Compensação Financeira entre o RGPS e os RPPS	132.000,00	132.000,00	98.790,43	33.209,57
Compensação Financeira entre o RGPS e os RPPS - Principal	132.000,00	132.000,00	98.790,43	33.209,57
Outras Receitas	0,00	0,00	9.251,72	(9.251,72)
Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas	0,00	0,00	9.251,72	(9.251,72)
Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas	0,00	0,00	9.251,72	(9.251,72)
Receitas de Capital (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	14.369.000,00	14.369.000,00	14.553.132,01	(184.132,01)
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	14.369.000,00	14.369.000,00	14.553.132,01	(184.132,01)
Déficit (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V + VI)	14.369.000,00	14.369.000,00	14.553.132,01	(184.132,01)
Saldos de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00

INST. PREV. SOC. SERV. PÚBL. MUNIC. CERQ. CÉSAR/SP
IPREM/RPPS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Quadro Principal						
	Exercício: 2022 (Encerramento)					
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 (VIII)	8.565.000,00	10.251.900,00	9.571.659,12	9.571.659,12	9.571.659,12	680.240,88
Pessoal e Encargos Sociais	8.105.000,00	9.721.900,00	9.208.788,73	9.208.788,73	9.208.788,73	513.111,27
Aposentadorias e Reformas	5.755.000,00	7.371.900,00	7.200.759,32	7.200.759,32	7.200.759,32	171.140,68
Pensões	1.650.000,00	1.650.000,00	1.537.637,68	1.537.637,68	1.537.637,68	112.362,32
Vencimentos e Vantagens Fixas Pessoal Civil	400.000,00	400.000,00	386.258,65	386.258,65	386.258,65	13.741,35
Sentenças Judiciais	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
Obrigações Patronais - Intra OFSS	150.000,00	150.000,00	84.133,08	84.133,08	84.133,08	65.866,92
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	460.000,00	530.000,00	362.870,39	362.870,39	362.870,39	167.129,61
Material de Consumo	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
Outros Serviços Terceiros - Pessoa Física	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
Outros Serviços Terceiros - Pessoa Jurídica	150.000,00	220.000,00	89.551,57	89.551,57	89.551,57	130.448,43
Sentenças Judiciais	300.000,00	300.000,00	273.318,82	273.318,82	273.318,82	26.681,18
Despesas de Capital (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Contingência (X)	5.804.000,00	4.117.100,00	0,00	0,00	0,00	4.117.100,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	14.369.000,00	14.369.000,00	9.571.659,12	9.571.659,12	9.571.659,12	4.797.340,88
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	14.369.000,00	14.369.000,00	9.571.659,12	9.571.659,12	9.571.659,12	4.797.340,88
Superávit (XIV)	0,00	0,00	4.981.472,89	4.981.472,89	4.981.472,89	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	14.369.000,00	14.369.000,00	14.553.132,01	14.553.132,01	14.553.132,01	4.797.340,88
Reserva do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INST. PREV. SOC. SERV. PÚBL. MUNIC. CERQ. CÉSAR/SP
IPREM/RPPS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

QUADRO DA EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Exercício: 2022 (Encerramento)

	Inscritos					
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a+b-d-e)
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
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INST. PREV. SOC. SERV. PÚBL. MUNIC. CERQ. CÉSAR/SP
IPREM/RPPS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

QUADRO DA EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

Exercício: 2022 (Encerramento)

	Inscritos					
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a+b-d-e)
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
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



NOTA EXPLICATIVA N. 01

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - BO ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Exercício: 2022

1. Identificação da Pessoa Jurídica

Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Cerqueira César - IPREM, mantido pela Lei n. 2.325/2018, responsável pelo Regime Próprio de Previdência Social - RPPS. Possui natureza como pessoa jurídica (PJ) de direito público na administração indireta, sem fins lucrativos, com autonomia patrimonial, administrativa e financeira, e inscrita no CNPJ sob n. 07.041.571/0001-13. Código Municipal é 263. Atividade Econômica é a Seguridade Social. Situada à Rua Professora Hilda Cunha n. 58 – Centro – Cerqueira César – SP - Paço Municipal – CEP: 18760-021 – Tel. 014 3714 7200.

Site www.cerqueiracesar.sp.gov.br

E-mail Diretoria iprem@cerqueiracesar.sp.gov.br

E-mail Contadoria contadoriaiprem@cerqueiracesar.sp.gov.br

Publicações <https://diarioeletronico.net.br/cerqueiracesar/>

Conta Públicas – Portal Transparência <https://www.iprem.cerqueiracesar.sp.gov.br/conta-publica>

2. Política Contábil

Os serviços técnicos da contabilidade foram organizados de forma a permitir o acompanhamento e registros de todos os atos e fatos relacionados à execução do sistema orçamentário evidenciando seu resultado para o período. A estrutura do Balanço Orçamentário foi elaborada com observação aos preceitos previstos no Manual da Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP em vigor. O Exercício financeiro corresponde ao período no qual o orçamento programa do município será executado e coincidirá com o ano civil, de acordo com o disposto no art. 34, da Lei n. 4320/1964.

3. Critério Contábil

O sistema de contabilização seguiu os procedimentos contábeis utilizados para adoção das novas práticas contábeis aplicadas ao Setor Público, para os RPPS, em cumprimento aos Princípios de Contabilidade - PC sob a perspectiva do Setor Público nos termos das Resoluções do CFC e Manuais de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP. Como complemento, destaca-se que o registro contábil da receita e da despesa se fez de acordo com as especificações constantes da Lei de Orçamento Anual – LOA e dos créditos adicionais.

4. Balanço Orçamentário - BO

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. É composto por: a) Quadro Principal; b) Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e c) Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

4.1. Resultado da Execução Orçamentária

Confronto entre o total da Receita Orçamentária Realizada (x) o total da Despesa Orçamentária Liquidada apresentou o seguinte resultado da execução orçamentária para o período:

Receitas	Previsão	Realização	Exc. Arrec.	%
Receitas Correntes	3.950.483,00	4.023.245,33	72.752,33	1,84%
Receitas de Capital	00,00	00,00	00,00	0,00%
Deduções da Receita	00,00	00,00	00,00	0,00%
Receitas Intraorçamentárias	10.418.517,00	10.529.886,68	111.369,68	1,07%
Subtotal das Receitas	14.369.000,00	14.553.132,01	184.132,01	1,28%
Repasse recebidos	00,00	0,00	00,00%	0,00%
Total das Receitas	14.369.000,00	14.553.132,01	184.132,01	1,28%



Despesas	Fixação Final	Execução	Econ. Verba	%
Despesas Correntes	10.101.900,00	9.487.526,04	614.373,96	6,08%
Despesas de Capital	00,00	00,00	00,00	0,00%
Reserva Contingência	4.117.100,00	00,00	4.117.100,00	100,00%
Despesas Intraorçamentárias	150.000,00	84.133,08	65.866,92	43,91%
Subtotal das Despesas	14.369.000,00	9.571.659,12	4.797.340,88	33,39%
Outros Ajustes	00,00	0,00	00,00%	0,00%
Total das Despesas	14.369.000,00	9.571.659,12	4.797.340,88	33,39%

Resultado da Exec. Orçam.: 2022 Superávit de 4.981.472,89 33,23%

Resultados da Execução Orçamentária últimos três exercícios:

Resultado da Exec. Orçam.	2021	Superávit de	6.963.550,74	47,20%
Resultado da Exec. Orçam.	2020	Superávit de	6.004.685,49	47,59%
Resultado da Exec. Orçam.	2019	Superávit de	4.271.221,12	43,59%

4.2. Informações Gerais

Foram recebidos os valores integrais devidos de contribuições sociais de segurados e patronais, incluindo nestas os valores correspondentes do período de competência do mês de dez/2022 com vencimento até 20 de janeiro de 2023.

Com base em cálculo atuarial, a alíquota complementar para amortização de déficit atuarial em 2022 se manteve em 18,50% conf. Previamente estabelecidas no art. 68 da Lei Complementar n. 2.393/2020, incrementando a arrecadação da receita orçamentária de contribuições patronais.

Os parcelamentos de débitos previdenciários firmados com a Prefeitura referente contribuições de segurados e patronais, firmados em 2017 e 2021 se mantiveram com recolhimentos ao RPPS de forma regular.

Foram abertos créditos adicionais suplementares por anulação de dotação orçamentária de reserva de contingência na ordem de R\$ 1.436.90,00.

Foram efetuados depósitos judiciais ao Tribunal de Justiça de São Paulo para pagamento e liquidação de sentenças judiciais, durante o exercício de 2022, na ordem de R\$ 273.318,82.

Não foi utilizado valor de superávit financeiro e reabertura de créditos suplementares, especiais e extraordinários.

Não houve registros de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar as despesas orçamentárias.

Não houve Execução de Restos a pagar não processados.

Não houve Execução de Restos a pagar Processados e Restos a pagar não Processados Liquidados.