

INST.PREV.SERV.PUBL.MUN.B.J.PERDOES

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1 de 3

ISOLADO:4 - INSTITUTO DE PREV. SERV. PÚBL. MUN. B.J.PERDOES

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	21.600.000,00	21.600.000,00	22.761.565,69	1.161.565,69
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	18.168.000,00	18.168.000,00	18.710.987,31	542.987,31
Contribuições Sociais	18.168.000,00	18.168.000,00	18.710.987,31	542.987,31
RECEITA PATRIMONIAL	1.520.000,00	1.520.000,00	651.143,87	-868.856,13
Valores Mobiliários	1.520.000,00	1.520.000,00	651.143,87	-868.856,13
RECEITA DE SERVIÇOS	910.000,00	910.000,00	872.789,10	-37.210,90
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	910.000,00	910.000,00	872.789,10	-37.210,90
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.002.000,00	1.002.000,00	2.526.645,41	1.524.645,41
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
Demais Receitas Correntes	1.000.000,00	1.000.000,00	2.526.645,41	1.526.645,41
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	21.600.000,00	21.600.000,00	22.761.565,69	1.161.565,69
REFINANCIAMENTO (IV)	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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	21.600.000,00	21.600.000,00	22.761.565,69	1.161.565,69
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	21.600.000,00	21.600.000,00	22.761.565,69	1.161.565,69
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

POLLYANNA RAMOS F. ZAFONATTO
SUPERINTENDENTE
284.809.688-85

GRÉLIZ SILVESTRIN | PRISCILA N. SILVA
CONTADOR | CONTADORA
CRC 1SP 217.259/O-3

ANDRÉ LUIZ B. SOSSOLOTTI
DIRETOR FINANCEIRO
368.209.508-02

INST.PREV.SERV.PUBL.MUN.B.J.PERDOES

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 2 de 3

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	17.165.000,00	17.165.000,00	16.118.648,57	16.118.648,57	14.890.672,25	1.046.351,43
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	16.210.000,00	16.210.000,00	15.445.401,10	15.445.401,10	14.219.213,30	764.598,90
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	955.000,00	955.000,00	673.247,47	673.247,47	671.458,95	281.752,53
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	15.000,00	15.000,00	3.658,00	3.658,00	3.658,00	11.342,00
INVESTIMENTOS	15.000,00	15.000,00	3.658,00	3.658,00	3.658,00	11.342,00
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(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	17.180.000,00	17.180.000,00	16.122.306,57	16.122.306,57	14.894.330,25	1.057.693,43
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	17.180.000,00	17.180.000,00	16.122.306,57	16.122.306,57	14.894.330,25	1.057.693,43
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	6.639.259,12	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	17.180.000,00	17.180.000,00	22.761.565,69	16.122.306,57	14.894.330,25	1.057.693,43
RESERVA DO RPPS	4.420.000,00	4.420.000,00	0,00	0,00	0,00	4.420.000,00

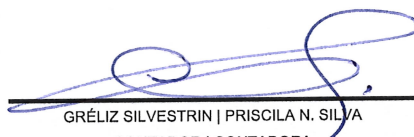
QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

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	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

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	1.055.045,04	1.227.976,32	1.055.045,04	0,00	1.227.976,32
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.044.099,65	1.226.187,80	1.044.099,65	0,00	1.226.187,80
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.945,39	1.788,52	10.945,39	0,00	1.788,52
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
TOTAL	1.055.045,04	1.227.976,32	1.055.045,04	0,00	1.227.976,32

POLLYANNA RAMOS F. ZAFONATTO
SUPERINTENDENTE
284.809.688-85


GRÉLIZ SILVESTRIN | PRISCILA N. SILVA
CONTADOR | CONTADORA
CRC 1SP 217.259/O-3

ANDRÉ LUIZ B. SOSSOLOTTI
DIRETOR FINANCEIRO
368.209.508-02

INST.PREV.SERV.PUBL.MUN.B.J.PERDOES

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 3 de 3

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 1 – DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESULTADO DO EXERCÍCIO

O Balanço Orçamentário, elaborado em estrita conformidade com as disposições da Lei nº 4.320/1964, tem como finalidade primordial evidenciar o confronto entre as receitas e despesas previstas e aquelas efetivamente realizadas ao longo do exercício financeiro. No tocante às receitas, o demonstrativo detalha as categorias econômicas e origens, apontando a previsão inicial, a previsão atualizada, a receita realizada e o respectivo saldo, o qual indica o excesso ou a insuficiência de arrecadação em relação ao planejado.

Quanto às despesas, o detalhamento ocorre por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, especificando-se a dotação inicial, a dotação atualizada, bem como as fases de empenho, liquidação e pagamento, além do saldo da dotação remanescente.

No exercício financeiro de 2025, o Instituto de Previdência dos Servidores Públicos Municipais de Bom Jesus dos Perdões registrou uma receita realizada total de R\$ 22.761.565,69. Este montante foi composto majoritariamente pelas Receitas de Contribuições Sociais, que atingiram R\$ 18.710.987,31, seguidas pelas Demais Receitas Correntes, no valor de R\$ 2.526.645,41, as quais decorrem essencialmente das compensações previdenciárias realizadas entre o Regime Geral de Previdência Social (RGPS) e o Regime Próprio de Previdência Social (RPPS). Registrou-se, ainda, receitas patrimoniais oriundas de Valores Mobiliários no montante de R\$ 651.143,87.

Ao confrontar a arrecadação total com as despesas empenhadas, que somaram R\$ 16.122.306,57, apurou-se um superávit orçamentário de R\$ 6.639.259,12 no encerramento do exercício de 2025, refletindo o equilíbrio na execução orçamentária da autarquia.

NOTA 2 – DOS RESTOS A PAGAR E EXECUÇÃO FINANCEIRA

Os Restos a Pagar compreendem todas as despesas regularmente empenhadas e não pagas até o encerramento do exercício financeiro, em 31 de dezembro de 2025. A inscrição e a respectiva escrituração dessas obrigações como Restos a Pagar Processados e Não Processados observam rigorosamente os critérios estabelecidos nos artigos 35, 36 e 92 da Lei Federal nº 4.320/1964, bem como as diretrizes do Manual de Previdência do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo e os preceitos da Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal).

Durante o exercício de 2025, foram inscritos Restos a Pagar Processados no valor total de R\$ 1.227.976,32, referentes a compromissos cujos bens ou serviços já foram devidamente recebidos e liquidados, aguardando apenas o desembolso financeiro. Deste montante, R\$ 1.226.187,80 referem-se a Pessoal e Encargos Sociais, enquanto R\$ 1.788,52 destinam-se a Outras Despesas Correntes.

Paralelamente, no decorrer do exercício ora relatado, o Instituto promoveu o pagamento de Restos a Pagar oriundos de exercícios anteriores no montante de R\$ 1.055.045,04. Com este procedimento, as dívidas da referida origem foram plenamente liquidadas, assegurando a regularidade financeira do Instituto perante seus credores e beneficiários.

POLLYANNA RAMOS F. ZAFONATTO
SUPERINTENDENTE
284.809.688-85

GRÉLIZ SILVESTRIN | PRISCILA N. SILVA
CONTADOR | CONTADORA
CRC 1SP.217.259/O-3

ANDRÉ LUIZ B. SOSSOLOTTI
DIRETOR FINANCEIRO
368.209.508-02