

## Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Indireta - INSTITUTO PREVIDENCIA NOVA ANDRADINA

A Lei de Meios, para o exercício de 2019 de nº 1504 de 18 de Dezembro de 2018, estimou a receita em 16.000.000,00 e fixou a despesa em 16.000.000,00.

Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		16.000.000,00
+ Créditos Suplementares:	964.817,37	
+ Créditos Especiais:	15.312,00	980.129,37
- Reduções:		980.129,37
DESPESA AUTORIZADA:		16.000.000,00

## CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 14 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 964.817,37, e 1 crédito(s) especiais no valor de R\$ 15.312,00, usados para cobertura dos créditos em referência, os recursos abaixo discriminados, de acordo com o Artigo 43, da Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964.

Reduções:		980.129,37
Despesa a Menor		0,00
TOTAL:		980.129,37

## ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 15.250.575,50, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 749.424,50, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	16.000.000,00
Arrecadação a Menor	-749.424,50
Receita Arrecadada	15.250.575,50

O comportamento da Receita do exercício considerado traduz-se como segue:

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	16.000.000,00	15.250.575,50	-749.424,50
RECEITAS CORRENTES	8.479.000,00	7.088.138,61	-1.390.861,39
CONTRIBUIÇÕES	4.377.000,00	4.341.283,22	-35.716,78
Contribuições Sociais	4.377.000,00	4.341.283,22	-35.716,78
RECEITA PATRIMONIAL	4.095.000,00	2.746.855,39	-1.348.144,61
Valores Mobiliários	4.095.000,00	2.746.855,39	-1.348.144,61
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	7.000,00	0,00	-7.000,00
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	7.000,00	0,00	-7.000,00
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTARIAS	7.521.000,00	8.162.436,89	641.436,89
CONTRIBUIÇÕES	7.461.000,00	7.400.313,04	-60.686,96
Contribuições Sociais	7.461.000,00	7.400.313,04	-60.686,96
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	60.000,00	762.123,85	702.123,85
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	60.000,00	0,00	-60.000,00
Demais Receitas Correntes	0,00	762.123,85	762.123,85
Totais:	16.000.000,00	15.250.575,50	-749.424,50

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 0,00 correspondem a 0,0000% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2016	15.993.334,94	0,00	0,00	15.993.334,94
2017	14.886.184,67	0,00	0,00	14.886.184,67
2018	16.437.158,78	0,00	0,00	16.437.158,78
2019	15.250.575,50	0,00	0,00	15.250.575,50

## Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Indireta - INSTITUTO PREVIDENCIA NOVA ANDRADINA

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 0,00 correspondem a 0,0000% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2016	15.993.334,94	0,00	0,00	15.993.334,94
2017	14.886.184,67	0,00	0,00	14.886.184,67
2018	16.437.158,78	0,00	0,00	16.437.158,78
2019	15.250.575,50	0,00	0,00	15.250.575,50

## ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1504 foi de R\$ 16.000.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 7.908.917,28, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	8.500.129,37	7.908.917,28	-591.212,09
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.155.859,74	5.951.810,20	-204.049,54
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.344.269,63	1.957.107,08	-387.162,55
DESPESAS DE CAPITAL	50.000,00	0,00	-50.000,00
INVESTIMENTOS	50.000,00	0,00	-50.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	7.449.870,63	0,00	-7.449.870,63
RESERVA DE CONTINGENCIA	7.449.870,63	0,00	-7.449.870,63
Total	16.000.000,00	7.908.917,28	-8.091.082,72

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 5.951.810,20 , que representa 75,2544 % do total. O comportamento da despesa realizada nos últimos três exercícios, destacando-se as despesas correntes das de capital foi a seguinte:

DESPESAS REALIZADAS			
	Correntes	Capital	Total
2016	4.377.042,90	0,00	4.377.042,90
2017	5.842.952,70	57.022,30	5.899.975,00
2018	6.952.292,56	21.018,10	6.973.310,66
2019	7.908.917,28	0,00	7.908.917,28

## CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

## DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	16.000.000,00
Créditos Suplementares:	964.817,37
Créditos Especiais:	15.312,00
- Reduções:	980.129,37
Total	16.000.000,00

## DESPESA REALIZADA

Orçamentária	7.908.917,28
Despesa a Menor	-8.091.082,72

## RECEITA ARRECADADA

	15.250.575,50
(-) Receita Prevista	16.000.000,00
RECEITA A MENOR	-749.424,50

## Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Indireta - INSTITUTO PREVIDENCIA NOVA ANDRADINA

RECEITA ARRECADADA	15.250.575,50
(-) Receita Prevista	16.000.000,00
RECEITA A MENOR	-749.424,50

## GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

## BALANÇO FINANCEIRO

O Balço Financeiro constitui-se em peça básica para a demonstração da Gestão Financeira, desenvolvida ao longo de um período, uma vez que conjuga as operações de receita e despesa orçamentária, além daquelas que, por natureza, independem de autorização na Lei de Meios, com os saldos em espécie no início e no fim do exercício.

As operações financeiras se processam conforme Demonstrativo a seguir:

Saldos do início do exercício	50.258.602,90
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	15.250.575,50
Transferências Financeiras Recebidas	0,00
Interferências Financeiras	7.735.257,25
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	213.440,85
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	877.347,39
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	28.754,56
Inscrição de Restos a Pagar Processados	55.548,30
TOTAL	74.419.526,75
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	7.908.917,28
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	1.523.186,01
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	213.440,85
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	805.086,26
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	126.782,21
RP PROCESSADOS PAGOS	41.827,91
Saldo em 31/12/2019	63.800.286,23
TOTAL	74.419.526,75

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2019.

## Balança da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Indireta - INSTITUTO PREVIDENCIA NOVA ANDRADINA

## BALANÇO PATRIMONIAL

O balanço patrimonial deve expressar qualitativa e quantitativamente o Patrimônio do Município, demonstrando a situação de Bens, Direitos e Obrigações em determinado momento, considerada a origem e aplicação dos recursos à disposição das Aziendas Públicas.

---

ATIVO CIRCULANTE	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	791,89
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	63.799.494,34
ESTOQUES	3.019,53
Total do Ativo Circulante	63.803.305,76
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	87.503,93
Total do Ativo Não-Circulante	87.503,93
TOTAL DO ATIVO	63.890.809,69
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	34.958,56
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	20.589,74
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	72.261,13
Total do Passivo Circulante	127.809,43
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
PROVISÕES A LONGO PRAZO	50.493.513,94
Total do Passivo Não-Circulante	50.493.513,94
TOTAL DO PASSIVO	50.621.323,37
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	13.269.486,32
TOTAL	63.890.809,69
ATIVO FINANCEIRO	63.800.286,23
ATIVO PERMANENTE	90.523,46
PASSIVO FINANCEIRO	156.563,99
PASSIVO PERMANENTE	50.493.513,94
SALDO PATRIMONIAL	13.240.731,76

---

## DÍVIDA PÚBLICA

A Dívida Fundada corresponde a compromissos de exigibilidade superior a 12 meses, contraidos para atender a financiamento de obras e serviços Públicos.

Apresenta a seguinte situação:

---

Dívida Fundada	
Saldo do exercício anterior	0,00
Nova Formação da Dívida	0,00
Amortização Verificada no Exercício	0,00
Saldo para o exercício seguinte	0,00

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Indireta - INSTITUTO PREVIDENCIA NOVA ANDRADINA

---

## DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 156.563,99 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	84.302,86
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	72.261,13
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	156.563,99

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2019

Saldo do exercício anterior	171.940,41 D
Nova formação da dívida	961.650,25 D
(-) Amortização do exercício	977.026,67 D
Saldo do exercício de 2019	156.563,99 D

---

## Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Indireta - INSTITUTO PREVIDENCIA NOVA ANDRADINA

## DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

As alterações sofridas pelo Patrimônio estão demonstradas no anexo nº 15 (Demonstração das Variações Patrimoniais) e, analisadas, podem ser traduzidas assim:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
CONTRIBUIÇÕES	12.503.720,11
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	12.503.720,11
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	2.746.855,39
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	6.790.344,07
REAVLIAÇÃO DE ATIVOS	6.790.344,07
TOTAL	22.040.919,57
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	189.336,95
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	174.008,80
ENCARGOS PATRONAIS	15.328,15
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	
APOSENTADORIAS E REFORMAS	5.156.207,88
PENSÕES	380.942,25
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	1.575.869,63
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	6.055,85
SERVIÇOS	275.701,59
DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	21.700,75
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	262.608,22
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	
REAVLIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	578.272,83
TRIBUTÁRIAS	157.203,03
CONTRIBUIÇÕES	157.203,03
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	-23.576.612,77
TOTAL	-14.972.713,79
RESULTADO PATRIMONIAL	37.013.633,36

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2019, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

Nova Andradina, 17/12/2020

Edna Chulli  
Diretora Presidente

Gislaine Teixeira Ervilha  
Contadora CRC/MS 012922/O-2

Wagner Brandão da Cunha  
Diretor Financeiro