

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2014 de nº 1173 de 19 de Dezembro de 2013, estimou a receita em 6.513.000,00 e fixou a despesa em 6.513.000,00.

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

DESPESA FIXADA:		6.513.000,00
+ Créditos Suplementares:	833.131,21	
+ Créditos Especiais:	40.572,40	873.703,61
- Reduções:		873.703,61
DESPESA AUTORIZADA:		6.513.000,00

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 33 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 833.131,21, e 2 crédito(s) especiais no valor de R\$ 40.572,40, 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:	873.703,61
Despesa a Menor	0,00
TOTAL:	873.703,61

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 8.363.976,44, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 1.850.976,44, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	6.513.000,00
Arrecadação a Maior	1.850.976,44
Receita Arrecadada	8.363.976,44

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	6.520.000,00	8.704.024,30	2.184.024,30
RECEITAS CORRENTES	3.419.123,44	4.211.890,13	792.766,69
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	3.096.123,44	2.657.619,75	-438.503,69
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	3.096.123,44	2.657.619,75	-438.503,69
RECEITA PATRIMONIAL	271.000,00	1.553.679,53	1.282.679,53
RECEITAS IMOBILIÁRIAS	1.000,00	0,00	-1.000,00
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	257.000,00	1.553.679,53	1.296.679,53
Outras Receitas Patrimoniais	13.000,00	0,00	-13.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	52.000,00	590,85	-51.409,15
Multas e Juros de Mora	31.000,00	0,00	-31.000,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	21.000,00	590,85	-20.409,15
RECEITAS DE CAPITAL	6.000,00	0,00	-6.000,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	6.000,00	0,00	-6.000,00
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	3.094.876,56	4.492.134,17	1.397.257,61
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	3.046.876,56	4.492.134,17	1.445.257,61
Contribuições Sociais Intra-Orçamentarias	3.046.876,56	4.492.134,17	1.445.257,61
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	48.000,00	0,00	-48.000,00
Multas e Juros de Mora	2.000,00	0,00	-2.000,00
Receitas Decor. Aportes Mort. Deficit Atuarial	45.000,00	0,00	-45.000,00
Receitas Correntes Diversas	1.000,00	0,00	-1.000,00
DEDUÇÕES DA RECEITA	-7.000,00	-340.047,86	-333.047,86
DEDUÇÕES DA RECEITA	-7.000,00	-340.047,86	-333.047,86
Dedução Renda Fixa/Variavel	-7.000,00	-340.047,86	-333.047,86
Dedução Renda Fixa	-7.000,00	-340.047,86	-333.047,86

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

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
Dedução Renda Fixa/Variável			-333.047,86
Totais:	6.513.000,00	8.363.976,44	1.850.976,44

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
2011	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	3.409.079,16	0,00	0,00	3.409.079,16
2013	7.468.986,77	0,00	0,00	7.468.986,77
2014	8.363.976,44	0,00	0,00	8.363.976,44

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1173 foi de R\$ 6.513.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 2.313.750,51, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	3.187.753,61	2.262.212,51	-925.541,10
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.955.000,00	1.217.205,96	-737.794,04
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.232.753,61	1.045.006,55	-187.747,06
DESPESAS DE CAPITAL	53.950,00	51.538,00	-2.412,00
INVESTIMENTOS	53.950,00	51.538,00	-2.412,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	3.271.296,39	0,00	-3.271.296,39
RESERVA DE CONTINGENCIA	3.271.296,39	0,00	-3.271.296,39
Total	6.513.000,00	2.313.750,51	-4.199.249,49

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 1.217.205,96, que representa 52,6075 % 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
2011	0,00	0,00	0,00
2012	189.900,92	35.665,92	225.566,84
2013	1.416.089,04	0,00	1.416.089,04
2014	2.262.212,51	51.538,00	2.313.750,51

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	6.513.000,00
Créditos Suplementares:	833.131,21
Créditos Especiais:	40.572,40
- Reduções:	873.703,61
Total	6.513.000,00

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	2.313.750,51
Despesa a Menor	-4.199.249,49

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

DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	2.313.750,51
Despesa a Menor	-4.199.249,49
RECEITA ARRECADADA	8.363.976,44
(-) Receita Prevista	6.513.000,00
RECEITA A MAIOR	1.850.976,44

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	8.917.415,24
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	8.363.976,44
Transferências Financeiras Recebidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	142.838,29
CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	2.495.318,55
CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	2.253.884,52
TOTAL	22.173.433,04
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	2.313.750,51
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	137.021,05
CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	2.435.452,56
CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	2.253.884,52
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7.650,00
Saldo em 31/12/2014	15.025.674,40
TOTAL	22.173.433,04

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2014.

Balço 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	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	2.000,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	15.025.674,40
Total do Ativo Circulante	15.027.674,40
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	87.203,92
Total do Ativo Não-Circulante	87.203,92
TOTAL DO ATIVO	15.114.878,32
PASSIVO CIRCULANTE	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	8.751,43
Total do Passivo Circulante	8.751,43
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
PROVISÕES A LONGO PRAZO	18.052.028,54
Total do Passivo Não-Circulante	18.052.028,54
TOTAL DO PASSIVO	18.060.779,97
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-2.945.901,65
TOTAL	15.114.878,32
ATIVO FINANCEIRO	15.025.674,40
ATIVO PERMANENTE	89.203,92
PASSIVO FINANCEIRO	69.242,42
PASSIVO PERMANENTE	18.052.028,54
SALDO PATRIMONIAL	-3.006.392,64

DÍVIDA PÚBLICA

A Dívida Fundada corresponde a compromissos de exigibilidade superior a 12 meses, contraídos 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\$ 69.242,42 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	60.490,99
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	8.751,43
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	69.242,42

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2014

Saldo do exercício anterior	11.209,19 D
Nova formação da dívida	202.704,28 D
(-) Amortização do exercício	144.671,05 D
Saldo do exercício de 2014	69.242,42 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	7.149.753,92
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	7.149.753,92
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.213.631,67
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	469,77
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	469,77
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	121,08
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	121,08
TOTAL	8.363.976,44
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	46.207,41
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	44.950,43
ENCARGOS PATRONAIS	1.256,98
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	
APOSENTADORIAS E REFORMAS	1.016.481,28
PENSOES	107.818,56
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	788.235,84
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	5.725,08
SERVIÇOS	245.174,08
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	222,32
TRIBUTARIAS	131,95
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	131,95
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	14.801.848,44
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	14.801.848,44
TOTAL	17.011.844,96
RESULTADO PATRIMONIAL	-8.647.868,52

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2014, 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

Christiane Tosti
Contadora CRC241229

Wagner Brandão da Cunha
Diretor Financeiro