

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2015 de nº 1241 de 11 de Dezembro de 2013, estimou a receita em 9.650.000,00 e fixou a despesa em 9.650.000,00.

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

DESPESA FIXADA:		9.650.000,00
+ Créditos Suplementares:	820.641,76	
+ Créditos Especiais:	0,00	820.641,76
- Reduções:		820.641,76
DESPESA AUTORIZADA:		9.650.000,00

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 26 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 820.641,76, e 0 crédito(s) especiais no valor de R\$ 0,00, 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:		820.641,76
Despesa a Menor		0,00
TOTAL:		820.641,76

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 10.679.255,59, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 1.029.255,59, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	9.650.000,00
Arrecadação a Maior	1.029.255,59
Receita Arrecadada	10.679.255,59

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	9.672.000,00	11.104.546,07	1.432.546,07
RECEITAS CORRENTES	4.953.000,00	5.627.757,82	674.757,82
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	3.011.000,00	3.206.737,43	195.737,43
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	3.011.000,00	3.206.737,43	195.737,43
RECEITA PATRIMONIAL	1.911.000,00	2.419.366,02	508.366,02
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	1.908.000,00	2.419.366,02	511.366,02
Outras Receitas Patrimoniais	3.000,00	0,00	-3.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	31.000,00	1.654,37	-29.345,63
Multas e Juros de Mora	15.000,00	0,00	-15.000,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	16.000,00	1.654,37	-14.345,63
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	4.719.000,00	5.476.788,25	757.788,25
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	4.717.000,00	5.476.788,25	759.788,25
Contribuições Sociais Intra-Orçamentarias	4.717.000,00	5.476.788,25	759.788,25
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.000,00	0,00	-2.000,00
Multas e Juros de Mora	2.000,00	0,00	-2.000,00
DEDUÇÕES DA RECEITA	-22.000,00	-425.290,48	-403.290,48
DEDUÇÕES DA RECEITA	-22.000,00	-425.290,48	-403.290,48
Dedução Renda Fixa/Variavel	-22.000,00	-425.290,48	-403.290,48
Dedução Renda Fixa	-22.000,00	-425.290,48	-403.290,48
Totais:	9.650.000,00	10.679.255,59	1.029.255,59

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
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	8.704.024,30	0,00	0,00	8.704.024,30
2015	10.679.255,59	0,00	0,00	10.679.255,59

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1241 foi de R\$ 9.650.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 3.135.538,12, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	3.665.641,76	3.135.538,12	-530.103,64
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.950.000,00	1.685.841,31	-264.158,69
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.715.641,76	1.449.696,81	-265.944,95
DESPESAS DE CAPITAL	70.000,00	0,00	-70.000,00
INVESTIMENTOS	70.000,00	0,00	-70.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	5.914.358,24	0,00	-5.914.358,24
RESERVA DE CONTINGENCIA	5.914.358,24	0,00	-5.914.358,24
Total	9.650.000,00	3.135.538,12	-6.514.461,88

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 1.685.841,31 , que representa 53,7656 % 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
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
2015	3.135.538,12	0,00	3.135.538,12

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	9.650.000,00
Créditos Suplementares:	820.641,76
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	820.641,76
Total	9.650.000,00

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	3.135.538,12
Despesa a Menor	-6.514.461,88

RECEITA ARRECADADA

	10.679.255,59
(-) Receita Prevista	9.650.000,00
RECEITA A MAIOR	1.029.255,59

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

RECEITA ARRECADADA	10.679.255,59
(-) Receita Prevista	9.650.000,00
RECEITA A MAIOR	1.029.255,59

GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço 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	15.025.674,40
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	10.679.255,59
Transferências Financeiras Recebidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	259.979,06
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	52.779,12
Inscrição de Restos a Pagar Processados	2.297,28
TOTAL	26.019.985,45
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	3.135.538,12
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	246.603,29
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	30.134,78
Saldo em 31/12/2015	22.607.709,26
TOTAL	26.019.985,45

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2015.

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	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	2.000,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	22.607.709,26
Total do Ativo Circulante	22.609.709,26
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	65.564,55
Total do Ativo Não-Circulante	65.564,55
TOTAL DO ATIVO	22.675.273,81
PASSIVO CIRCULANTE	
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.297,28
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	22.127,20
Total do Passivo Circulante	24.424,48
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
PROVISÕES A LONGO PRAZO	15.028.004,45
Total do Passivo Não-Circulante	15.028.004,45
TOTAL DO PASSIVO	15.052.428,93
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	7.622.844,88
TOTAL	22.675.273,81
ATIVO FINANCEIRO	22.607.709,26
ATIVO PERMANENTE	67.564,55
PASSIVO FINANCEIRO	77.203,60
PASSIVO PERMANENTE	15.028.004,45
SALDO PATRIMONIAL	7.570.065,76

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\$ 77.203,60 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	55.076,40
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	22.127,20
DÉBITOS DA TESOUREARIA	0,00
TOTAL	77.203,60

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2015

Saldo do exercício anterior	69.242,42 D
Nova formação da dívida	315.055,46 D
(-) Amortização do exercício	307.094,28 D
Saldo do exercício de 2015	77.203,60 D

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	8.683.525,68
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	8.683.525,68
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.994.075,54
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	3.027.487,45
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	3.024.024,09
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	3.463,36
TOTAL	13.705.088,67
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	113.438,62
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	113.438,62
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	2.675.433,55
APOSENTADORIAS E REFORMAS	1.572.402,69
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	1.103.030,86
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	343.023,85
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	7.390,75
SERVIÇOS	316.630,86
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	19.002,24
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	4.446,12
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	4.446,12
TOTAL	3.136.342,14
RESULTADO PATRIMONIAL	10.568.746,53

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2015, 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