

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2016 de nº 1298 de 18 de Dezembro de 2015, estimou a receita em 10.767.000,00 e fixou a despesa em 10.767.000,00.

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

DESPESA FIXADA:		10.767.000,00
+ Créditos Suplementares:	445.195,08	
+ Créditos Especiais:	0,00	445.195,08
- Reduções:		445.195,08
DESPESA AUTORIZADA:		10.767.000,00

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 8 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 445.195,08, 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:		445.195,08
Despesa a Menor		0,00
TOTAL:		445.195,08

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 15.706.885,31, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 4.939.885,31, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	10.767.000,00
Arrecadação a Maior	4.939.885,31
Receita Arrecadada	15.706.885,31

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	10.869.000,00	15.993.334,94	5.124.334,94
RECEITAS CORRENTES	5.650.000,00	8.788.537,60	3.138.537,60
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	3.313.000,00	4.033.573,28	720.573,28
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	3.313.000,00	4.033.573,28	720.573,28
RECEITA PATRIMONIAL	2.306.000,00	4.745.649,38	2.439.649,38
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	2.303.000,00	4.745.649,38	2.442.649,38
Outras Receitas Patrimoniais	3.000,00	0,00	-3.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	31.000,00	9.314,94	-21.685,06
Multas e Juros de Mora	15.000,00	6.554,79	-8.445,21
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	16.000,00	2.760,15	-13.239,85
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	5.219.000,00	7.204.797,34	1.985.797,34
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	5.217.000,00	7.204.797,34	1.987.797,34
Contribuições Sociais Intra-Orçamentárias	5.217.000,00	7.204.797,34	1.987.797,34
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	-102.000,00	-286.449,63	-184.449,63
DEDUÇÕES DA RECEITA	-102.000,00	-286.449,63	-184.449,63
Dedução Renda Fixa/Variável	-102.000,00	-286.449,63	-184.449,63
Dedução Renda Fixa	-102.000,00	-286.449,63	-184.449,63
Totais:	10.767.000,00	15.706.885,31	4.939.885,31

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
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	11.104.546,07	0,00	0,00	11.104.546,07
2016	15.706.885,31	0,00	0,00	15.706.885,31

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1298 foi de R\$ 10.767.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 4.377.042,90, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	4.855.195,08	4.377.042,90	-478.152,18
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.996.872,04	2.740.159,08	-256.712,96
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.858.323,04	1.636.883,82	-221.439,22
DESPESAS DE CAPITAL	50.000,00	0,00	-50.000,00
INVESTIMENTOS	50.000,00	0,00	-50.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	5.861.804,92	0,00	-5.861.804,92
RESERVA DE CONTINGENCIA	5.861.804,92	0,00	-5.861.804,92
Total	10.767.000,00	4.377.042,90	-6.389.957,10

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 2.740.159,08 , que representa 62,6030 % 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
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
2016	4.377.042,90	0,00	4.377.042,90

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	10.767.000,00
Créditos Suplementares:	445.195,08
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	445.195,08
Total	10.767.000,00

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	4.377.042,90
Despesa a Menor	-6.389.957,10

RECEITA ARRECADADA

RECEITA ARRECADADA	15.706.885,31
(-) Receita Prevista	10.767.000,00
RECEITA A MAIOR	4.939.885,31

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

RECEITA ARRECADADA	15.706.885,31
(-) Receita Prevista	10.767.000,00
RECEITA A MAIOR	4.939.885,31

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	22.607.709,26
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	15.706.885,31
Transferências Financeiras Recebidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	80.310,35
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	360.542,99
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	110.442,19
Inscrição de Restos a Pagar Processados	1.083,33
TOTAL	38.866.973,43
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	4.377.042,90
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	80.310,35
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	343.748,71
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	52.779,12
RP PROCESSADOS PAGOS	2.297,28
Saldo em 31/12/2016	34.010.795,07
TOTAL	38.866.973,43

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2016.

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	
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	34.010.795,07
Total do Ativo Circulante	34.010.795,07
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	57.853,98
Total do Ativo Não-Circulante	57.853,98
TOTAL DO ATIVO	34.068.649,05
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.074,74
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	8,59
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	38.921,48
Total do Passivo Circulante	40.004,81
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
PROVISÕES A LONGO PRAZO	22.023.688,67
Total do Passivo Não-Circulante	22.023.688,67
TOTAL DO PASSIVO	22.063.693,48
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	12.004.955,57
TOTAL	34.068.649,05
ATIVO FINANCEIRO	34.010.795,07
ATIVO PERMANENTE	57.853,98
PASSIVO FINANCEIRO	150.447,00
PASSIVO PERMANENTE	22.023.688,67
SALDO PATRIMONIAL	11.894.513,38

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\$ 150.447,00 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	111.525,52
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	38.921,48
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	150.447,00

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2016

Saldo do exercício anterior	77.203,60 D
Nova formação da dívida	472.068,51 D
(-) Amortização do exercício	398.825,11 D
Saldo do exercício de 2016	150.447,00 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	10.921.810,24
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	10.921.810,24
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	4.459.199,75
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	316.560,38
TRANSFERÊNCIAS INTRA GOVERNAMENTAIS	316.560,38
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	9.314,94
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	9.314,94
TOTAL	15.706.885,31
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	506.145,65
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	136.437,33
ENCARGOS PATRONAIS	237.784,48
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	131.923,84
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	3.414.813,90
APOSENTADORIAS E REFORMAS	2.234.013,43
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	1.180.800,47
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	406.130,85
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	11.842,82
SERVIÇOS	386.577,46
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	7.710,57
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	2.000,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	6.995.684,22
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	6.995.684,22
TOTAL	11.324.774,62
RESULTADO PATRIMONIAL	4.382.110,69

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2016, 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