

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2017 de nº 1364 de 15 de Dezembro de 2016, estimou a receita em 15.830.000,00 e fixou a despesa em 15.830.000,00.

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

DESPESA FIXADA:		15.830.000,00
+ Créditos Suplementares:	2.088.872,36	
+ Créditos Especiais:	0,00	2.088.872,36
- Reduções:		2.088.872,36
DESPESA AUTORIZADA:		15.830.000,00

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 52 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 2.088.872,36, 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:		2.088.872,36
Despesa a Menor		-0,00
TOTAL:		2.088.872,36

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 14.886.184,67, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 943.815,33, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	15.830.000,00
Arrecadação a Menor	-943.815,33
Receita Arrecadada	14.886.184,67

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	15.830.000,00	14.886.184,67	-943.815,33
RECEITAS CORRENTES	8.520.000,00	8.844.554,79	324.554,79
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	3.713.000,00	3.658.680,75	-54.319,25
Contribuições Sociais	3.713.000,00	3.658.680,75	-54.319,25
RECEITA PATRIMONIAL	4.800.000,00	5.184.364,26	384.364,26
Receitas de Valores Mobiliários	4.799.000,00	5.184.364,26	385.364,26
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	7.000,00	1.509,78	-5.490,22
Multas e Juros de Mora	3.000,00	402,61	-2.597,39
Indenizações e Restituições	4.000,00	1.107,17	-2.892,83
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	7.310.000,00	6.041.629,88	-1.268.370,12
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	7.308.000,00	6.041.629,88	-1.266.370,12
Contribuições Sociais	7.308.000,00	6.041.629,88	-1.266.370,12
OUTRAS RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMEI	2.000,00	0,00	-2.000,00
Multas e Juros de Mora	2.000,00	0,00	-2.000,00
Totais:	15.830.000,00	14.886.184,67	-943.815,33

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
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	15.993.334,94	0,00	0,00	15.993.334,94
2017	14.886.184,67	0,00	0,00	14.886.184,67

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
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	15.993.334,94	0,00	0,00	15.993.334,94
2017	14.886.184,67	0,00	0,00	14.886.184,67

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1364 foi de R\$ 15.830.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 5.899.975,00, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	6.097.850,06	5.842.952,70	-254.897,36
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.725.670,73	3.644.114,53	-81.556,20
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.372.179,33	2.198.838,17	-173.341,16
DESPESAS DE CAPITAL	57.022,30	57.022,30	0,00
INVESTIMENTOS	57.022,30	57.022,30	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	9.675.127,64	0,00	-9.675.127,64
RESERVA DE CONTINGENCIA	9.675.127,64	0,00	-9.675.127,64
Total	15.830.000,00	5.899.975,00	-9.930.025,00

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 3.644.114,53 , que representa 61,7649 % 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
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
2017	5.842.952,70	57.022,30	5.899.975,00

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	15.830.000,00
Créditos Suplementares:	2.088.872,36
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	2.088.872,36
Total	15.830.000,00

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	5.899.975,00
Despesa a Menor	-9.930.025,00

RECEITA ARRECADADA

	14.886.184,67
(-) Receita Prevista	15.830.000,00
RECEITA A MENOR	-943.815,33

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

RECEITA ARRECADADA	14.886.184,67
(-) Receita Prevista	15.830.000,00
RECEITA A MENOR	-943.815,33

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	34.010.795,07
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	14.886.184,67
Transferências Financeiras Recebidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	125.084,96
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	522,42
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	528.075,24
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	123.850,81
Inscrição de Restos a Pagar Processados	27.652,99
TOTAL	49.702.166,16
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	5.899.975,00
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	727.992,25
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	125.084,96
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	522,42
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	517.835,76
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	107.818,42
RP PROCESSADOS PAGOS	1.083,33
Saldo em 31/12/2017	42.321.854,02
TOTAL	49.702.166,16

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2017.

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	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	843,45
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	42.321.010,57
Total do Ativo Circulante	42.321.854,02
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	102.900,83
Total do Ativo Não-Circulante	102.900,83
TOTAL DO ATIVO	42.424.754,85
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	27.588,99
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	64,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	49.160,96
Total do Passivo Circulante	76.813,95
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
PROVISÕES A LONGO PRAZO	34.020.482,97
Total do Passivo Não-Circulante	34.020.482,97
TOTAL DO PASSIVO	34.097.296,92
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	8.327.457,93
TOTAL	42.424.754,85
ATIVO FINANCEIRO	42.321.854,02
ATIVO PERMANENTE	102.900,83
PASSIVO FINANCEIRO	200.664,76
PASSIVO PERMANENTE	34.020.482,97
SALDO PATRIMONIAL	8.203.607,12

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\$ 200.664,76 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	151.503,80
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	49.160,96
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	200.664,76

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2017

Saldo do exercício anterior	150.447,00 D
Nova formação da dívida	679.579,04 D
(-) Amortização do exercício	629.361,28 D
Saldo do exercício de 2017	200.664,76 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	9.700.713,24
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	9.700.713,24
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	5.184.364,26
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	1.107,17
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	1.107,17
TOTAL	14.886.184,67
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	158.443,80
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	158.443,80
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	
APOSENTADORIAS E REFORMAS	3.485.670,73
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	1.180.646,42
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	14.129,23
SERVIÇOS	352.630,66
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	11.668,15
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	727.992,25
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	60.470,01
TRIBUTÁRIAS	574.929,46
CONTRIBUIÇÕES	574.929,46
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	11.997.101,60
TOTAL	18.563.682,31
RESULTADO PATRIMONIAL	-3.677.497,64

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2017, 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