

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2018 de nº 1424/2017 de 21 de Dezembro de 2017, estimou a receita em 16.463.200,00 e fixou a despesa em 16.463.200,00.

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

DESPESA FIXADA:		16.463.200,00
+ Créditos Suplementares:	1.441.821,99	
+ Créditos Especiais:	44.079,60	1.485.901,59
- Reduções:		1.485.901,59
DESPESA AUTORIZADA:		16.463.200,00

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 46 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 1.441.821,99, e 3 crédito(s) especiais no valor de R\$ 44.079,60, 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:		1.485.901,59
Despesa a Menor		0,00
TOTAL:		1.485.901,59

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 16.437.158,78, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 26.041,22, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	16.463.200,00
Arrecadação a Menor	-26.041,22
Receita Arrecadada	16.437.158,78

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	16.463.200,00	16.437.158,78	-26.041,22
RECEITAS CORRENTES	9.579.700,00	9.547.796,88	-31.903,12
CONTRIBUIÇÕES	3.809.700,00	4.162.219,24	352.519,24
Contribuições Sociais	3.809.700,00	4.162.219,24	352.519,24
RECEITA PATRIMONIAL	5.770.000,00	5.376.171,48	-393.828,52
Valores Mobiliários	5.770.000,00	5.376.171,48	-393.828,52
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	9.406,16	9.406,16
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	0,00	1.863,65	1.863,65
Demais Receitas Correntes	0,00	7.542,51	7.542,51
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTARIAS	6.883.500,00	6.889.361,90	5.861,90
CONTRIBUIÇÕES	6.883.500,00	6.889.361,90	5.861,90
Contribuições Sociais	6.883.500,00	6.889.361,90	5.861,90
Totais:	16.463.200,00	16.437.158,78	-26.041,22

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
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
2018	16.437.158,78	0,00	0,00	16.437.158,78

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
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
2018	16.437.158,78	0,00	0,00	16.437.158,78

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1424/2017 foi de R\$ 16.463.200,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 6.973.310,66, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	7.463.721,59	6.952.292,56	-511.429,03
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.030.766,70	4.917.068,37	-113.698,33
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.432.954,89	2.035.224,19	-397.730,70
DESPESAS DE CAPITAL	22.180,00	21.018,10	-1.161,90
INVESTIMENTOS	22.180,00	21.018,10	-1.161,90
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	8.977.298,41	0,00	-8.977.298,41
RESERVA DE CONTINGENCIA	8.977.298,41	0,00	-8.977.298,41
Total	16.463.200,00	6.973.310,66	-9.489.889,34

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 4.917.068,37 , que representa 70,5127 % 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
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
2018	6.952.292,56	21.018,10	6.973.310,66

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	16.463.200,00
Créditos Suplementares:	1.441.821,99
Créditos Especiais:	44.079,60
- Reduções:	1.485.901,59
Total	16.463.200,00

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	6.973.310,66
Despesa a Menor	-9.489.889,34

RECEITA ARRECADADA

	16.437.158,78
(-) Receita Prevista	16.463.200,00
RECEITA A MENOR	-26.041,22

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

RECEITA ARRECADADA	16.437.158,78
(-) Receita Prevista	16.463.200,00
RECEITA A MENOR	-26.041,22

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	42.321.854,02
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	16.437.158,78
Transferências Financeiras Recebidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	180.594,10
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	1.020,31
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	727.297,26
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	130.112,50
Inscrição de Restos a Pagar Processados	41.827,91
TOTAL	59.839.864,88
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	6.973.310,66
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	1.501.160,30
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	180.594,10
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	1.020,31
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	776.458,22
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	121.065,40
RP PROCESSADOS PAGOS	27.652,99
Saldo em 31/12/2018	50.258.602,90
TOTAL	59.839.864,88

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2018.

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	252.467,76
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	50.006.135,14
Total do Ativo Circulante	50.258.602,90
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	111.163,87
Total do Ativo Não-Circulante	111.163,87
TOTAL DO ATIVO	50.369.766,77
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	41.768,21
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	59,70
Total do Passivo Circulante	41.827,91
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
PROVISÕES A LONGO PRAZO	74.072.085,90
Total do Passivo Não-Circulante	74.072.085,90
TOTAL DO PASSIVO	74.113.913,81
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-23.744.147,04
TOTAL	50.369.766,77
ATIVO FINANCEIRO	50.258.602,90
ATIVO PERMANENTE	111.163,87
PASSIVO FINANCEIRO	171.940,41
PASSIVO PERMANENTE	74.072.085,90
SALDO PATRIMONIAL	-23.874.259,54

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\$ 171.940,41 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	171.940,41
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	0,00
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	171.940,41

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2018

Saldo do exercício anterior	200.664,76 D
Nova formação da dívida	899.237,67 D
(-) Amortização do exercício	927.962,02 D
Saldo do exercício de 2018	171.940,41 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	11.051.581,14
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	11.051.581,14
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	
JUROS E ENCARGOS DE MORA	7.542,51
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	5.376.171,48
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.863,65
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.863,65
TOTAL	16.437.158,78
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	316.633,25
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	311.529,25
ENCARGOS PATRONAIS	5.104,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	
APOSENTADORIAS E REFORMAS	4.295.270,41
PENSÕES	287.697,11
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	1.309.465,97
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	48.191,17
SERVIÇOS	247.616,52
DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	20.740,86
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	1.501.160,30
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	86,74
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	90.119,94
TRIBUTÁRIAS	
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	1.938,33
CONTRIBUIÇÕES	338.240,22
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	40.051.602,93
TOTAL	48.508.763,75
RESULTADO PATRIMONIAL	-32.071.604,97

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2018, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

Nova Andradina, 04/02/2019

Edna Chulli
Diretora Presidente

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

Wagner Brandão da Cunha
Diretor Financeiro