

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.

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 | 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