

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2013 de nº 1096 de 19 de Dezembro de 2012, estimou a receita em 5.480.000,00 e fixou a despesa em 5.480.000,00.

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

DESPESA FIXADA:		5.480.000,00
+ Créditos Suplementares:	1.001.502,00	
+ Créditos Especiais:	0,00	1.001.502,00
- Reduções:		1.001.502,00
DESPESA AUTORIZADA:		5.480.000,00

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 36 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 1.001.502,00, 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:		1.001.502,00
Despesa a Menor		0,00
TOTAL:		1.001.502,00

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 7.133.136,27, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 1.653.136,27, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	5.480.000,00
Arrecadação a Maior	1.653.136,27
Receita Arrecadada	7.133.136,27

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	5.482.000,00	7.468.986,77	1.986.986,77
RECEITAS CORRENTES	3.408.000,00	3.137.295,78	-270.704,22
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	3.013.000,00	2.732.262,53	-280.737,47
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	3.013.000,00	2.732.262,53	-280.737,47
RECEITA PATRIMONIAL	346.000,00	404.752,06	58.752,06
RECEITAS IMOBILIÁRIAS	1.000,00	0,00	-1.000,00
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	332.000,00	404.752,06	72.752,06
Outras Receitas Patrimoniais	13.000,00	0,00	-13.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	49.000,00	281,19	-48.718,81
Multas e Juros de Mora	32.000,00	0,00	-32.000,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	17.000,00	281,19	-16.718,81
RECEITAS DE CAPITAL	6.000,00	0,00	-6.000,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	6.000,00	0,00	-6.000,00
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	2.068.000,00	4.331.690,99	2.263.690,99
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES - INTRA-ORÇAMEI	2.017.000,00	4.331.690,99	2.314.690,99
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - INTRA-ORÇAMENTÁ	2.017.000,00	4.331.690,99	2.314.690,99
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	51.000,00	0,00	-51.000,00
Multas e Juros de Mora	2.000,00	0,00	-2.000,00
Receitas Decorr. de Aportes Amort. Deficit Atuarial	48.000,00	0,00	-48.000,00
Receitas Correntes Diversas	1.000,00	0,00	-1.000,00
DEDUÇÕES DA RECEITA	-2.000,00	-335.850,50	-333.850,50
DEDUÇÕES DA RECEITA	-2.000,00	-335.850,50	-333.850,50
DEDUÇÃO DE RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRI	-2.000,00	-335.850,50	-333.850,50
DEDUÇÃO DA RECEITA DE VALORES MOBILIÁRI	-2.000,00	-335.850,50	-333.850,50

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

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
DEDUÇÃO DA REMUNERAÇÃO DE INVESTI			-333.850,50
Totais:	5.480.000,00	7.133.136,27	1.653.136,27

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
2010	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	3.409.079,16	0,00	0,00	3.409.079,16
2013	7.133.136,27	0,00	0,00	7.133.136,27

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1096 foi de R\$ 5.480.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 1.416.089,04, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	1.673.552,00	1.416.089,04	-257.462,96
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	808.800,00	673.246,69	-135.553,31
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	864.752,00	742.842,35	-121.909,65
DESPESAS DE CAPITAL	38.950,00	0,00	-38.950,00
INVESTIMENTOS	38.950,00	0,00	-38.950,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	3.767.498,00	0,00	-3.767.498,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	3.767.498,00	0,00	-3.767.498,00
Total	5.480.000,00	1.416.089,04	-4.063.910,96

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R\$ 742.842,35 , que representa 52,4573 % 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
2010	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00
2012	189.900,92	35.665,92	225.566,84
2013	1.416.089,04	0,00	1.416.089,04

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	5.480.000,00
Créditos Suplementares:	1.001.502,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	1.001.502,00
Total	5.480.000,00

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	1.416.089,04
Despesa a Menor	-4.063.910,96

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

DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	1.416.089,04
Despesa a Menor	-4.063.910,96
RECEITA ARRECADADA	7.133.136,27
(-) Receita Prevista	5.480.000,00
RECEITA A MAIOR	1.653.136,27

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	3.205.439,70
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	7.133.136,27
Transferências Financeiras Recebidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	39.154,31
CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	1.468.357,17
CRÉDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO	1.179,16
CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	1.411.685,84
TOTAL	13.258.952,45
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	1.416.089,04
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	36.220,12
CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	1.460.082,17
CRÉDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO	1.179,16
CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	1.411.685,84
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	16.280,88
Saldo em 31/12/2013	8.917.415,24
TOTAL	13.258.952,45

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2013.

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	8.917.415,24
Total do Ativo Circulante	8.919.415,24
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	35.665,92
Total do Ativo Não-Circulante	35.665,92
TOTAL DO ATIVO	8.955.081,16
PASSIVO CIRCULANTE	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.934,19
Total do Passivo Circulante	2.934,19
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
PROVISÕES A LONGO PRAZO	3.250.180,10
Total do Passivo Não-Circulante	3.250.180,10
TOTAL DO PASSIVO	3.253.114,29
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.701.966,87
TOTAL	8.955.081,16
ATIVO FINANCEIRO	8.917.415,24
ATIVO PERMANENTE	37.665,92
PASSIVO FINANCEIRO	11.209,19
PASSIVO PERMANENTE	3.250.180,10
SALDO PATRIMONIAL	5.693.691,87

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\$ 11.209,19 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	8.275,00
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	2.934,19
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	11.209,19

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2013

Saldo do exercício anterior	21.927,38 D
Nova formação da dívida	47.429,31 D
(-) Amortização do exercício	58.147,50 D
Saldo do exercício de 2013	11.209,19 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	7.063.953,52
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	7.063.953,52
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	404.752,06
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	-335.569,31
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	-335.850,50
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	281,19
TOTAL	7.133.136,27
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	99.638,50
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	71.451,30
BENEFÍCIOS A PESSOAL	28.088,65
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	98,55
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	1.122.398,82
APOSENTADORIAS E REFORMAS	601.696,84
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	520.701,98
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	200.057,60
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	6.823,39
SERVIÇOS	193.234,21
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	3.250.180,10
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	3.250.180,10
TOTAL	4.672.275,02
RESULTADO PATRIMONIAL	2.460.861,25

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2013, 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

Christiane Tosti
Contadora

Wagner Brandão da Cunha
Diretor Financeiro