



INSTITUTO PREVIDENCIA NOVA ANDRADINA

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2021 de nº 1604 de 19 de Dezembro de 2020, estimou a receita em 17.500.000,00 e fixou a despesa em 17.500.000,00.

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

DESPESA FIXADA:		17.500.000,00
+ Créditos Suplementares:	649.052,11	
+ Créditos Especiais:	0,00	649.052,11
- Reduções:		649.052,11
DESPESA AUTORIZADA:		17.500.000,00

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 50 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 649.052,11, 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:		649.052,11
Despesa a Menor		-0,00
TOTAL:		649.052,11

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 15.658.127,03, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 1.841.872,97, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	17.500.000,00
Arrecadação a Menor	-1.841.872,97
Receita Arrecadada	15.658.127,03

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	17.500.000,00	15.658.127,03	-1.841.872,97
RECEITAS CORRENTES	5.109.091,50	5.927.095,47	818.003,97
CONTRIBUIÇÕES	4.109.091,50	5.874.189,19	1.765.097,69
Contribuições Sociais	4.109.091,50	5.874.189,19	1.765.097,69
RECEITA PATRIMONIAL	1.000.000,00	51.861,74	-948.138,26
Valores Mobiliários	1.000.000,00	51.861,74	-948.138,26
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	1.044,54	1.044,54
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	0,00	1.028,69	1.028,69
Demais Receitas Correntes	0,00	15,85	15,85
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTARIAS	12.390.908,50	9.731.031,56	-2.659.876,94
CONTRIBUIÇÕES	9.378.000,00	7.016.960,66	-2.361.039,34
Contribuições Sociais	9.378.000,00	7.016.960,66	-2.361.039,34
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	3.012.908,50	2.714.070,90	-298.837,60
Demais Receitas Correntes	3.012.908,50	2.714.070,90	-298.837,60
Totais:	17.500.000,00	15.658.127,03	-1.841.872,97

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
2018	16.437.158,78	0,00	0,00	16.437.158,78
2019	15.250.575,50	0,00	0,00	15.250.575,50
2020	16.852.459,33	0,00	0,00	16.852.459,33
2021	15.658.127,03	0,00	0,00	15.658.127,03



INSTITUTO PREVIDENCIA NOVA ANDRADINA

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
2018	16.437.158,78	0,00	0,00	16.437.158,78
2019	15.250.575,50	0,00	0,00	15.250.575,50
2020	16.852.459,33	0,00	0,00	16.852.459,33
2021	15.658.127,03	0,00	0,00	15.658.127,03

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1604 foi de R\$ 17.500.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 9.179.524,28, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	9.647.152,06	9.179.524,28	-467.627,78
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.748.953,49	8.343.435,39	-405.518,10
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	898.198,57	836.088,89	-62.109,68
DESPESAS DE CAPITAL	42.429,80	0,00	-42.429,80
INVESTIMENTOS	42.429,80	0,00	-42.429,80
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	7.810.418,14	0,00	-7.810.418,14
RESERVA DE CONTINGENCIA	7.810.418,14	0,00	-7.810.418,14
Total	17.500.000,00	9.179.524,28	-8.320.475,72

A maior contratação de dispêndio deu-se em Pessoal e Encargos Sociais : R\$ 8.343.435,39 , que representa 90,8918 % 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
2018	6.952.292,56	21.018,10	6.973.310,66
2019	7.908.917,28	0,00	7.908.917,28
2020	7.609.168,87	0,00	7.609.168,87
2021	9.179.524,28	0,00	9.179.524,28

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	17.500.000,00
Créditos Suplementares:	649.052,11
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	649.052,11
Total	17.500.000,00

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	9.179.524,28
Despesa a Menor	-8.320.475,72

RECEITA ARRECADADA

	15.658.127,03
(-) Receita Prevista	17.500.000,00
RECEITA A MENOR	-1.841.872,97



Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao Indireta - INSTITUTO PREVIDENCIA NOVA ANDRADINA
GESTAO FINANCEIRA E ECONOMICA
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	76.985.852,10
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	15.658.127,03
Transferências Financeiras Recebidas	0,00
Interferências Financeiras	6.544.143,35
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	718.653,45
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.370.105,38
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	128.593,96
Inscrição de Restos a Pagar Processados	35.476,96
TOTAL	101.440.952,23
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	9.179.524,28
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	6.252.621,52
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	718.653,45
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.359.562,34
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	8.582,17
RP PROCESSADOS PAGOS	39.023,46
Saldo em 31/12/2021	81.132.872,37
TOTAL	98.690.839,59

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2021.



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	65,85
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	83.882.919,16
ESTOQUES	9.882,08
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	637,10
Total do Ativo Circulante	83.893.504,19
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	44.102,94
Total do Ativo Não-Circulante	44.102,94
TOTAL DO ATIVO	83.937.607,13
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	9.081,19
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	34.451,92
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	29.571,82
Total do Passivo Circulante	73.104,93
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
PROVISÕES A LONGO PRAZO	82.051.948,93
Total do Passivo Não-Circulante	82.051.948,93
TOTAL DO PASSIVO	82.125.053,86
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.812.553,27
TOTAL	83.937.607,13
ATIVO FINANCEIRO	83.882.985,01
ATIVO PERMANENTE	54.622,12
PASSIVO FINANCEIRO	193.642,74
PASSIVO PERMANENTE	82.060.005,08
SALDO PATRIMONIAL	1.683.959,31

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



DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 193.642,74 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	164.070,92
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	29.571,82
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	193.642,74

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2021

Saldo do exercício anterior	68.489,31 D
Nova formação da dívida	1.534.176,30 D
(-) Amortização do exercício	1.409.022,87 D
Saldo do exercício de 2021	193.642,74 D



INSTITUTO PREVIDENCIA NOVA ANDRADINA

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	15.605.220,75
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	15.605.220,75
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	4.350,82
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	6.591.654,27
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	6.544.143,35
GANHOS COM ALIENAÇÃO	47.510,92
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.044,54
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.044,54
TOTAL	22.202.270,38
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	458.006,42
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	458.006,42
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	7.877.752,15
APOSENTADORIAS E REFORMAS	7.165.474,83
PENSÕES	712.277,32
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	448.023,04
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	16.148,15
SERVIÇOS	410.174,58
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	21.700,31
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	6.252.621,52
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	6.252.621,52
TRIBUTÁRIAS	166.452,67
CONTRIBUIÇÕES	166.452,67
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	17.068.088,89
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	16.948.827,56
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	119.261,33
TOTAL	32.270.944,69
RESULTADO PATRIMONIAL	-10.068.674,31

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2021, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

Nova Andradina, 31/01/2022

Edna Chulli
Diretora Presidente

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

Bruno Alves de Sales
Diretor Financeiro