

INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE BIRITIBA MIRIM

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2015 de nº 0 de 01 de Janeiro de 1900, estimou a receita em 7.263.077,00 e fixou a despesa em 7.263.077,00. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		7.263.077,00
+ Créditos Suplementares:	197.200,00	
+ Créditos Especiais:	5.000,00	202.200,00
- Reduções:		202.200,00
DESPESA AUTORIZADA:		7.263.077,00

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 20 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 197.200,00, e 1 crédito(s) especiais no valor de R\$ 5.000,00, 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:		202.200,00
Despesa a Menor		0,00
TOTAL:		202.200,00

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 9.133.306,67, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 1.870.229,67, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	7.263.077,00
Arrecadação a Maior	1.870.229,67
Receita Arrecadada	9.133.306,67

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	7.263.077,00	9.133.306,67	1.870.229,67
RECEITAS CORRENTES	3.717.380,00	5.877.017,57	2.159.637,57
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	2.375.380,00	2.122.122,96	-253.257,04
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	2.375.380,00	2.122.122,96	-253.257,04
RECEITA PATRIMONIAL	1.285.000,00	3.743.694,16	2.458.694,16
RECEITAS DE VALORES MOBILIARIOS	1.285.000,00	3.743.694,16	2.458.694,16
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	57.000,00	11.200,45	-45.799,55
MULTAS E JUROS DE MORA	10.000,00	0,00	-10.000,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	43.000,00	2.889,17	-40.110,83
RECEITAS DIVERSAS	4.000,00	8.311,28	4.311,28
RECEITAS CORRENTES - INTRA ORÇAMENTÁRIA	3.545.697,00	3.256.289,10	-289.407,90
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES - IN.ORC	3.490.697,00	3.241.656,49	-249.040,51
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - IN.ORC	3.490.697,00	3.241.656,49	-249.040,51
OUTRAS RECEITAS CORRENTES - IN.ORC	55.000,00	14.632,61	-40.367,39
Multas e Juros de Mora - In.Orc	45.000,00	14.632,61	-30.367,39
RECEITA DA DIVIDA ATIVA - IN.ORC	10.000,00	0,00	-10.000,00
Totais:	7.263.077,00	9.133.306,67	1.870.229,67

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
2012	6.880.241,95	0,00	0,00	6.880.241,95
2013	5.870.288,33	0,00	0,00	5.870.288,33
2014	8.260.148,34	0,00	0,00	8.260.148,34
2015	9.133.306,67	0,00	0,00	9.133.306,67

INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE BIRITIBA MIRIM

Exercício 2015

Balanco da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

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
2012	6.880.241,95	0,00	0,00	6.880.241,95
2013	5.870.288,33	0,00	0,00	5.870.288,33
2014	8.260.148,34	0,00	0,00	8.260.148,34
2015	9.133.306,67	0,00	0,00	9.133.306,67

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0 foi de R\$ 7.263.077,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 2.391.337,27, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	2.632.866,00	2.390.290,34	-242.575,66
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.429.516,00	2.220.017,12	-209.498,88
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	203.350,00	170.273,22	-33.076,78
DESPESAS DE CAPITAL	140.000,00	1.046,93	-138.953,07
INVESTIMENTOS	140.000,00	1.046,93	-138.953,07
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	4.490.211,00	0,00	-4.490.211,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	4.490.211,00	0,00	-4.490.211,00
Total	7.263.077,00	2.391.337,27	-4.871.739,73

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 2.220.017,12 , que representa 92,8358 % 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
2012	1.799.573,24	3.449,00	1.803.022,24
2013	2.047.758,86	0,00	2.047.758,86
2014	2.095.634,02	2.098,90	2.097.732,92
2015	2.390.290,34	1.046,93	2.391.337,27

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	7.263.077,00
Créditos Suplementares:	197.200,00
Créditos Especiais:	5.000,00
- Reduções:	202.200,00
Total	7.263.077,00

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	2.391.337,27
Despesa a Menor	-4.871.739,73

RECEITA ARRECADADA

(-) Receita Prevista	7.263.077,00
RECEITA A MAIOR	1.870.229,67

INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE BIRITIBA MIRIM

Exercício 2015

Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao Direta

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	27.000.962,83
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	9.133.306,67
Transferências Financeiras Recebidas	0,00
Interferências Financeiras	125.502,14
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	12.827,66
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	823.747,90
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	177.517,90
TOTAL	37.273.865,10
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	2.391.337,27
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	800.000,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	16.964,23
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	823.747,90
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	177.264,83
Saldo em 31/12/2015	33.064.550,87
TOTAL	37.273.865,10

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2015.

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

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	5.871,02
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	4.136,57
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	33.058.679,85
Total do Ativo Circulante	33.068.687,44
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	19.295,28
Total do Ativo Não-Circulante	19.295,28
TOTAL DO ATIVO	33.087.982,72
PASSIVO CIRCULANTE	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	443,07
Total do Passivo Circulante	443,07
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
PROVISÕES A LONGO PRAZO	41.262.490,69
Total do Passivo Não-Circulante	41.262.490,69
TOTAL DO PASSIVO	41.262.933,76
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-8.174.951,04
TOTAL	33.087.982,72
ATIVO FINANCEIRO	33.068.687,44
ATIVO PERMANENTE	19.295,28
PASSIVO FINANCEIRO	443,07
PASSIVO PERMANENTE	41.262.490,69
SALDO PATRIMONIAL	-8.174.951,04

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 Direta

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 443,07 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	0,00
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	443,07
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	443,07

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2015

Saldo do exercício anterior	190,00 D
Nova formação da dívida	177.517,90 D
(-) Amortização do exercício	177.264,83 D
Saldo do exercício de 2014	443,07 D

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

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	5.378.412,06
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	5.378.412,06
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	3.743.694,16
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	3.743.694,16
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	139.609,78
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	124.804,97
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	14.804,81
TOTAL	9.261.716,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	465.436,48
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	462.879,64
BENEFÍCIOS A PESSOAL	2.556,84
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	1.781.998,56
APOSENTADORIAS E REFORMAS	1.247.356,98
PENSOES	271.644,12
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	262.997,46
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	128.504,05
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	7.142,63
SERVIÇOS	120.046,73
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	1.314,69
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	431,08
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	391,08
JUROS E ENCARGOS DE MORA	40,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	18.131,41
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	18.131,41
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	800.000,00
REAVALIAÇÃO/REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	800.000,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	3.226.473,68
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	3.226.463,04
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	10,64
TOTAL	6.420.975,26
RESULTADO PATRIMONIAL	2.840.740,74

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2015, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

BIRITIBA MIRIM, 20/09/2016

Noeli Aparecida Gomes de Moraes
Diretora Superintendente

Fabiane Lapido
Contadora CRC 1sp234843/O-0

Patricia Mendes Vieira
Contadora CRC 1sp233679/O-5