

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2016 de nº 0 de 01 de Janeiro de 1900, estimou a receita em 7.771.440,00 e fixou a despesa em 7.771.440,00. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		7.771.440,00
+ Créditos Suplementares:	843.326,43	
+ Créditos Especiais:	0,00	843.326,43
- Reduções:		843.326,43
DESPESA AUTORIZADA:		7.771.440,00

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 36 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 843.326,43, 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:		843.326,43
Despesa a Maior		0,00
TOTAL:		843.326,43

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 11.953.895,11, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 4.182.455,11, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	7.771.440,00
Arrecadacao a Maior	4.182.455,11
Receita Arrecadada	11.953.895,11

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	7.771.440,00	11.953.895,11	4.182.455,11
RECEITAS CORRENTES	3.981.240,00	9.136.987,99	5.155.747,99
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	2.541.240,00	2.884.590,29	343.350,29
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	2.541.240,00	2.884.590,29	343.350,29
RECEITA PATRIMONIAL	1.374.000,00	6.220.252,55	4.846.252,55
RECEITAS DE VALORES MOBILIARIOS	1.374.000,00	6.220.252,55	4.846.252,55
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	66.000,00	32.145,15	-33.854,85
MULTAS E JUROS DE MORA	10.000,00	3.373,02	-6.626,98
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	52.000,00	0,00	-52.000,00
RECEITAS DIVERSAS	4.000,00	28.772,13	24.772,13
RECEITAS CORRENTES - INTRA ORÇAMENTÁRIA	3.790.200,00	2.816.907,12	-973.292,88
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES - IN.ORC	3.735.200,00	2.762.560,78	-972.639,22
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - IN.ORC	3.735.200,00	2.762.560,78	-972.639,22
OUTRAS RECEITAS CORRENTES - IN.ORC	55.000,00	54.346,34	-653,66
Multas e Juros de Mora - In.Orc	45.000,00	54.346,34	9.346,34
RECEITA DA DIVIDA ATIVA - IN.ORC	10.000,00	0,00	-10.000,00
Totais:	7.771.440,00	11.953.895,11	4.182.455,11

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
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
2016	11.953.895,11	0,00	0,00	11.953.895,11

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
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
2016	11.953.895,11	0,00	0,00	11.953.895,11

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0 foi de R\$ 7.771.440,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 3.197.913,96, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	3.222.925,00	3.197.657,96	-25.267,04
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.075.831,43	3.070.566,26	-5.265,17
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	147.093,57	127.091,70	-20.001,87
DESPESAS DE CAPITAL	1.500,00	256,00	-1.244,00
INVESTIMENTOS	1.500,00	256,00	-1.244,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	4.547.015,00	0,00	-4.547.015,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	4.547.015,00	0,00	-4.547.015,00
Total	7.771.440,00	3.197.913,96	-4.573.526,04

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 3.070.566,26 , que representa 96,0178 % 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
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
2016	3.197.657,96	256,00	3.197.913,96

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	7.771.440,00
Créditos Suplementares:	843.326,43
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	843.326,43
Total	7.771.440,00

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	3.197.913,96
Despesa a Menor	-4.573.526,04

RECEITA ARRECADADA

	11.953.895,11
(-) Receita Prevista	7.771.440,00
RECEITA A MAIOR	4.182.455,11

INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE BIRITIBA MIRIM

Exercício 2016

Balança da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

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	33.064.550,87
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	11.953.895,11
Transferências Financeiras Recebidas	0,00
Interferências Financeiras	29.612,59
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	200.000,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	345,03
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	229.898,00
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00
TOTAL	45.478.301,60
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	3.197.913,96
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	200.000,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	200.000,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	345,03
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	224.883,97
Saldo em 31/12/2016	41.655.158,64
TOTAL	45.478.301,60

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2016.

Balanco 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	31.266,81
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	1.081.087,50
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	4.136,57
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	41.623.891,83
Total do Ativo Circulante	42.740.382,71
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	18.358,23
Total do Ativo Não-Circulante	18.358,23
TOTAL DO ATIVO	42.758.740,94
PASSIVO CIRCULANTE	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	5.457,10
Total do Passivo Circulante	5.457,10
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
PROVISÕES A LONGO PRAZO	47.459.102,44
Total do Passivo Não-Circulante	47.459.102,44
TOTAL DO PASSIVO	47.464.559,54
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-4.705.818,60
TOTAL	42.758.740,94
ATIVO FINANCEIRO	41.659.295,21
ATIVO PERMANENTE	1.099.445,73
PASSIVO FINANCEIRO	5.457,10
PASSIVO PERMANENTE	47.459.102,44
SALDO PATRIMONIAL	-4.705.818,60

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 Direta

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 5.457,10 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	0,00
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	5.457,10
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	5.457,10

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2016

Saldo do exercício anterior	443,07 D
Nova formação da dívida	229.898,00 D
(-) Amortização do exercício	224.883,97 D
Saldo do exercício de 2015	5.457,10 D

INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE BIRITIBA MIRIM**Balanco 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	5.647.170,99
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	5.647.170,99
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	
JUROS E ENCARGOS DE MORA	54.326,42
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	6.220.252,55
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	29.612,59
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	37.275,45
TOTAL	11.988.638,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	2.589.195,76
ENCARGOS PATRONAIS	11.701,43
BENEFÍCIOS A PESSOAL	4.625,07
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	
APOSENTADORIAS E REFORMAS	161.428,05
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	325.663,87
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	10.260,60
SERVIÇOS	96.838,13
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	1.193,05
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	18.871,85
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	
REAVALIAÇÃO/REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	200.000,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	5.115.524,25
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	530,00
TOTAL	8.519.505,56
RESULTADO PATRIMONIAL	3.469.132,44

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2016, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

BIRITIBA MIRIM, 28/03/2017

Noeli Aparecida Gomes de Moraes
Diretora Superintendente

Patricia Mendes Vieira
Contadora CRC 1SP 233679/O-5