

INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE BIRITIBA MIRIM

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2019 de nº 0 de 01 de Janeiro de 1900, estimou a receita em 10.457.526,00 e fixou a despesa em 10.457.526,00. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		10.457.526,00
+ Créditos Suplementares:	1.598.100,00	
+ Créditos Especiais:	0,00	1.598.100,00
- Reduções:		1.598.100,00
DESPESA AUTORIZADA:		10.457.526,00

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 12 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 1.598.100,00, 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:		1.598.100,00
Despesa a Menor		0,00
TOTAL:		1.598.100,00

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 16.669.181,61, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 6.211.655,61, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	10.457.526,00
Arrecadação a Maior	6.211.655,61
Receita Arrecadada	16.669.181,61

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	10.457.526,00	16.669.181,61	6.211.655,61
Receitas Correntes	3.901.988,00	9.294.575,41	5.392.587,41
Contribuições	1.978.193,00	2.159.493,23	181.300,23
Contribuições Sociais	1.978.193,00	2.159.493,23	181.300,23
Receita Patrimonial	1.853.199,00	7.135.082,18	5.281.883,18
Valores Mobiliários	1.853.199,00	7.135.082,18	5.281.883,18
Outras Receitas Correntes	70.596,00	0,00	-70.596,00
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	2.520,00	0,00	-2.520,00
Demais Receitas Correntes	68.076,00	0,00	-68.076,00
Receitas Correntes - Intra OFSS	6.555.538,00	7.374.606,20	819.068,20
Contribuições - Intra OFSS	6.555.538,00	7.374.606,20	819.068,20
Contribuições Sociais - Intra OFSS	6.555.538,00	7.374.606,20	819.068,20
Totais:	10.457.526,00	16.669.181,61	6.211.655,61

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
2016	11.953.895,11	0,00	0,00	11.953.895,11
2017	10.756.303,71	0,00	0,00	10.756.303,71
2018	9.961.812,81	0,00	0,00	9.961.812,81
2019	16.669.181,61	0,00	0,00	16.669.181,61

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0 foi de R\$ 10.457.526,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 4.952.713,48, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	5.160.007,00	4.952.248,48	-207.758,52
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.898.445,00	4.789.173,76	-109.271,24
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	261.562,00	163.074,72	-98.487,28

INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE BIRITIBA MIRIM

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0 foi de R\$ 10.457.526,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 4.952.713,48, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS DE CAPITAL	140.000,00	465,00	-139.535,00
INVESTIMENTOS	140.000,00	465,00	-139.535,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	5.157.519,00	0,00	-5.157.519,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	5.157.519,00	0,00	-5.157.519,00
Total	10.457.526,00	4.952.713,48	-5.504.812,52

A maior contratação de dispêndio deu-se em Pessoal E Encargos Sociais : R\$ 4.789.173,76 , que representa 96,6980 % 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
2016	3.197.657,96	256,00	3.197.913,96
2017	3.849.317,68	4.669,00	3.853.986,68
2018	4.388.054,43	997,99	4.389.052,42
2019	4.952.248,48	465,00	4.952.713,48

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	10.457.526,00
Créditos Suplementares:	1.598.100,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	1.598.100,00
Total	10.457.526,00

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	4.952.713,48
Despesa a Menor	-5.504.812,52

RECEITA ARRECADADA

	16.669.181,61
(-) Receita Prevista	10.457.526,00
RECEITA MAIOR	6.211.655,61

INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE BIRITIBA MIRIM

Balanco 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	52.408.586,64
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	16.669.181,61
Transferências Financeiras Recebidas	0,00
Interferências Financeiras	32.165,92
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	392.267,53
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00
TOTAL	69.502.201,70
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	4.952.713,48
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	483.047,93
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	392.187,32
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS PAGOS	4.593,90
Saldo em 31/12/2019	63.669.659,07
TOTAL	69.502.201,70

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2019.

INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE BIRITIBA MIRIM

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	20.960,69
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	638.251,84
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	63.648.698,38
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	580,00
Total do Ativo Circulante	64.308.490,91
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	21.402,99
Total do Ativo Não-Circulante	21.402,99
TOTAL DO ATIVO	64.329.893,90
PASSIVO CIRCULANTE	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	525,54
Total do Passivo Circulante	525,54
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
PROVISÕES A LONGO PRAZO	59.867.857,18
Total do Passivo Não-Circulante	59.867.857,18
TOTAL DO PASSIVO	59.868.382,72
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.461.511,18
TOTAL	64.329.893,90
ATIVO FINANCEIRO	63.669.659,07
ATIVO PERMANENTE	660.234,83
PASSIVO FINANCEIRO	525,54
PASSIVO PERMANENTE	59.867.857,18
SALDO PATRIMONIAL	4.461.511,18

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\$ 525,54 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	0,00
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	525,54
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	525,54

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2019

Saldo do exercício anterior	5.039,23 D
Nova formação da dívida	392.267,53 D
(-) Amortização do exercício	396.781,22 D
Saldo do exercício de 2019	525,54 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	
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	1.571,67
IMPOSTOS	1.571,67
CONTRIBUIÇÕES	10.703.857,53
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	10.703.857,53
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	6.954.032,42
JUROS E ENCARGOS DE MORA	18.826,55
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	6.935.205,87
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	4.013.327,67
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	4.013.327,67
TOTAL	21.672.789,29
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	4.237.734,90
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	4.232.614,72
ENCARGOS PATRONAIS	5.120,18
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	544.612,35
APOSENTADORIAS E REFORMAS	265,30
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	544.347,05
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	132.925,72
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	10.161,84
SERVIÇOS	121.401,00
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	1.362,88
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	24,08
JUROS E ENCARGOS DE MORA	24,08
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	38.430,94
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	14.222,08
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	24.208,86
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	450.882,01
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	450.882,01
TRIBUTARIAS	9.185,26
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	493,53
CONTRIBUIÇÕES	8.691,73
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	352.028,17
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	352.028,17
TOTAL	5.765.823,43
RESULTADO PATRIMONIAL	15.906.965,86

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2019, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

BIRITIBA MIRIM, 21/07/2020

Clara Margarida Nazario Pedroso
Diretora Superintendente

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