

INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE BIRITIBA MIRIM

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2021 de nº 1896 de 11 de Novembro de 2020, estimou a receita em 13.183.593,00 e fixou a despesa em 13.183.593,00.
Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		13.183.593,00
+ Créditos Suplementares:	1.737.000,00	
+ Créditos Especiais:	0,00	1.737.000,00
- Reduções:		1.737.000,00
DESPESA AUTORIZADA:		13.183.593,00

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 11 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 1.737.000,00, 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:	1.737.000,00
Despesa a Menor	0,00
TOTAL:	1.737.000,00

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 17.889.301,70, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 4.705.708,70, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	13.183.593,00
Arrecadacao a Maior	4.705.708,70
Receita Arrecadada	17.889.301,70

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	13.183.593,00	17.889.301,70	4.705.708,70
Receitas Correntes	5.039.907,00	8.268.925,58	3.229.018,58
Contribuições	2.410.400,00	2.832.101,92	421.701,92
Contribuições Sociais	2.410.400,00	2.832.101,92	421.701,92
Receita Patrimonial	2.458.095,00	5.382.556,61	2.924.461,61
Valores Mobiliários	2.458.095,00	5.382.556,61	2.924.461,61
Outras Receitas Correntes	171.412,00	54.267,05	-117.144,95
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	12.230,00	0,00	-12.230,00
Demais Receitas Correntes	159.182,00	54.267,05	-104.914,95
Receitas Correntes - Intra OFSS	8.143.686,00	9.620.376,12	1.476.690,12
Contribuições - Intra OFSS	8.143.686,00	9.620.376,12	1.476.690,12
Contribuições Sociais - Intra OFSS	8.143.686,00	9.620.376,12	1.476.690,12
Totais:	13.183.593,00	17.889.301,70	4.705.708,70

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	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
2020	17.664.262,47	0,00	0,00	17.664.262,47
2021	17.889.301,70	0,00	0,00	17.889.301,70

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1896 foi de R\$ 13.183.593,00.
A Despesa realizada alcançou R\$ 5.831.499,48, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	6.123.879,00	5.829.592,68	-294.286,32
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.837.375,00	5.631.056,20	-206.318,80
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	286.504,00	198.536,48	-87.967,52

INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE BIRITIBA MIRIM

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1896 foi de R\$ 13.183.593,00.
A Despesa realizada alcançou R\$ 5.831.499,48, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS DE CAPITAL	140.000,00	1.906,80	-138.093,20
INVESTIMENTOS	140.000,00	1.906,80	-138.093,20
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	6.919.714,00	0,00	-6.919.714,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	6.919.714,00	0,00	-6.919.714,00
Total	13.183.593,00	5.831.499,48	-7.352.093,52

A maior contratação de dispêndio deu-se em Pessoal E Encargos Sociais : R\$ 5.631.056,20 , que representa 96,5627 % 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	4.388.054,43	997,99	4.389.052,42
2019	4.952.248,48	465,00	4.952.713,48
2020	4.849.661,38	1.335,00	4.850.996,38
2021	5.829.592,68	1.906,80	5.831.499,48

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA		
Créditos Orçamentários		13.183.593,00
Créditos Suplementares:		1.737.000,00
Créditos Especiais:		0,00
- Reduções:		1.737.000,00
Total		13.183.593,00
DESPESA REALIZADA		
Orçamentária		5.831.499,48
Despesa a Menor		-7.352.093,52
RECEITA ARRECADADA		
(-) Receita Prevista		13.183.593,00
RECEITA A MAIOR		4.705.708,70

INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE BIRITIBA MIRIM

Exercício 2021

Balanço 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	70.798.404,54
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	17.889.301,70
Transferências Financeiras Recebidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	478.355,66
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.200,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00
TOTAL	89.167.261,90
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	5.831.499,48
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	6.700.977,38
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	478.355,65
Saldo em 31/12/2021	76.156.408,39
TOTAL	89.167.240,90

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.

INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE BIRITIBA MIRIM

Balanço 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	2.383,24
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	3.321.457,42
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	76.154.025,15
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	1.460,09
Total do Ativo Circulante	79.479.325,90
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	5.391.401,51
IMOBILIZADO	21.937,95
Total do Ativo Não-Circulante	5.413.339,46
TOTAL DO ATIVO	84.892.665,36
PASSIVO CIRCULANTE	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,01
Total do Passivo Circulante	0,01
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
PROVISÕES A LONGO PRAZO	159.995.185,80
Total do Passivo Não-Circulante	159.995.185,80
TOTAL DO PASSIVO	159.995.185,81
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-75.102.520,45
TOTAL	84.892.665,36
ATIVO FINANCEIRO	76.156.408,39
ATIVO PERMANENTE	8.736.235,97
PASSIVO FINANCEIRO	2.400,01
PASSIVO PERMANENTE	159.995.185,80
SALDO PATRIMONIAL	-75.104.941,45

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

Balção da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 1.200,01 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	1.200,00
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	0,01
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	1.200,01

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

Saldo do exercício anterior	0,00 D
Nova formação da dívida	479.555,66 D
(-) Amortização do exercício	478.355,65 D
Saldo do exercício de 2021	1.200,01 D

INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE BIRITIBA MIRIM

Balanço 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	16.017.716,44
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	16.017.716,44
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	6.444.855,62
JUROS E ENCARGOS DE MORA	1.089.423,03
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	5.355.432,59
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	8.693.138,15
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	6.700.977,38
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.992.160,77
TOTAL	31.155.710,21
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	10.121.161,86
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	5.148.475,34
ENCARGOS PATRONAIS	4.972.686,52
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	469.579,29
APOSENTADORIAS E REFORMAS	469.579,29
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	171.634,16
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	10.123,10
SERVIÇOS	160.107,62
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	1.403,44
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	33.675,92
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	15.585,54
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	18.090,38
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS	6.700.977,38
REAVLIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	6.700.977,38
TRIBUTARIAS	11.202,51
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	1.500,94
CONTRIBUIÇÕES	9.701,57
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	91.569.859,57
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	6.700.977,38
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	84.868.882,19
TOTAL	109.078.090,69
RESULTADO PATRIMONIAL	-77.922.380,48

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.

BIRITIBA MIRIM, 22/02/2022

Clara Margarida Nazario Pedroso
Diretora Superintendente

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