

## INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE BIRITIBA MIRIM

## Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2020 de nº 0 de 06 de Dezembro de 2019, estimou a receita em 11.741.711,00 e fixou a despesa em 11.741.711,00.

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

DESPESA FIXADA:		11.741.711,00
+ Créditos Suplementares:	1.663.400,00	
+ Créditos Especiais:	0,00	1.663.400,00
- Reduções:		1.663.400,00
DESPESA AUTORIZADA:		11.741.711,00

## CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 11 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 1.663.400,00, 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:		1.663.400,00
Despesa a Menor		0,00
TOTAL:		1.663.400,00

## ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 17.664.262,47, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 5.922.551,47, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	11.741.711,00
Arrecadação a Maior	5.922.551,47
Receita Arrecadada	17.664.262,47

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	11.741.711,00	17.664.262,47	5.922.551,47
Receitas Correntes	4.327.913,00	12.183.841,16	7.855.928,16
Contribuições	2.156.230,00	2.164.511,70	8.281,70
Contribuições Sociais	2.156.230,00	2.164.511,70	8.281,70
Receita Patrimonial	2.080.772,00	9.724.624,32	7.643.852,32
Valores Mobiliários	2.080.772,00	9.724.624,32	7.643.852,32
Outras Receitas Correntes	90.911,00	294.705,14	203.794,14
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	6.747,00	0,00	-6.747,00
Demais Receitas Correntes	84.164,00	294.705,14	210.541,14
Receitas Correntes - Intra OFSS	7.413.798,00	5.480.421,31	-1.933.376,69
Contribuições - Intra OFSS	7.413.798,00	5.480.421,31	-1.933.376,69
Contribuições Sociais - Intra OFSS	7.413.798,00	5.480.421,31	-1.933.376,69
Totais:	11.741.711,00	17.664.262,47	5.922.551,47

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
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
2020	17.664.262,47	0,00	0,00	17.664.262,47

## ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0 foi de R\$ 11.741.711,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 4.850.996,38, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	5.568.125,00	4.849.661,38	-718.463,62
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.313.355,00	4.688.213,19	-625.141,81
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	254.770,00	161.448,19	-93.321,81

## INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE BIRITIBA MIRIM

Exercício 2020

## Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

## ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0 foi de R\$ 11.741.711,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 4.850.996,38, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS DE CAPITAL	140.000,00	1.335,00	-138.665,00
INVESTIMENTOS	140.000,00	1.335,00	-138.665,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	6.033.586,00	0,00	-6.033.586,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	6.033.586,00	0,00	-6.033.586,00
Total	11.741.711,00	4.850.996,38	-6.890.714,62

A maior contratação de dispêndio deu-se em Pessoal E Encargos Sociais : R\$ 4.688.213,19 , que representa 96,6443 % 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
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
2020	4.849.661,38	1.335,00	4.850.996,38

## CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

## DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	11.741.711,00
Créditos Suplementares:	1.663.400,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	1.663.400,00
Total	11.741.711,00

## DESPESA REALIZADA

Orçamentária	4.850.996,38
Despesa a Menor	-6.890.714,62

## RECEITA ARRECADADA

	17.664.262,47
(-) Receita Prevista	11.741.711,00
RECEITA A MAIOR	5.922.551,47

## INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE BIRITIBA MIRIM

Exercício 2020

## 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	63.669.659,07
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	17.664.262,47
Transferências Financeiras Recebidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	334,80
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	686.862,16
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00
TOTAL	82.021.118,50
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	4.850.996,38
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	5.683.995,08
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	334,80
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	687.387,70
Saldo em 31/12/2020	70.798.404,54
TOTAL	82.021.118,50

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2020.

---

## 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	301.885,23
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	4.802.072,42
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	70.496.519,31
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	1.160,09
Total do Ativo Circulante	75.601.637,05
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	4.936.906,71
IMOBILIZADO	21.434,59
Total do Ativo Não-Circulante	4.958.341,30
TOTAL DO ATIVO	80.559.978,35
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
PROVISÕES A LONGO PRAZO	77.740.118,32
Total do Passivo Não-Circulante	77.740.118,32
TOTAL DO PASSIVO	77.740.118,32
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.819.860,03
TOTAL	80.559.978,35
ATIVO FINANCEIRO	70.798.404,54
ATIVO PERMANENTE	9.761.573,81
PASSIVO FINANCEIRO	0,00
PASSIVO PERMANENTE	77.740.118,32
SALDO PATRIMONIAL	2.819.860,03

## 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\$ 0,00 encontra-se assim discriminada:

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

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2020

Saldo do exercício anterior	525,54 D
Nova formação da dívida	686.862,16 D
(-) Amortização do exercício	687.387,70 D
Saldo do exercício de 2020	0,00 D

---

## 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	18.053.775,27
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	18.053.775,27
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	11.010.476,50
JUROS E ENCARGOS DE MORA	1.285.852,18
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	9.724.624,32
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	1.142.096,51
TRANSFERENCIAS INTRA GOVERNAMENTAIS	1.142.096,51
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	5.981.987,08
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	5.683.995,08
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	297.992,00
TOTAL	36.188.335,36
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	4.673.024,54
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	4.673.024,54
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	142.673,00
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	6.694,82
SERVIÇOS	134.674,78
DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTAO	1.303,40
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	22.159,52
TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	14.697,76
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	7.461,76
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS	5.683.995,08
REAVLIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	5.683.995,08
TRIBUTARIAS	15.814,49
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	625,84
CONTRIBUIÇÕES	15.188,65
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	27.292.319,88
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	5.683.995,08
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	21.608.324,80
TOTAL	37.829.986,51
RESULTADO PATRIMONIAL	-1.641.651,15

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2020, 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