

INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE BIRITIBA MIRIM

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2022 de nº 1978 de 27 de Dezembro de 2021, estimou a receita em 14.552.052,00 e fixou a despesa em 14.552.052,00.

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

DESPESA FIXADA:		14.552.052,00
+ Créditos Suplementares:	3.232.050,00	
+ Créditos Especiais:	0,00	3.232.050,00
- Reduções:		3.232.050,00
DESPESA AUTORIZADA:		14.552.052,00

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 25 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 3.232.050,00, 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:		3.232.050,00
Despesa a Menor		0,00
TOTAL:		3.232.050,00

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 23.331.816,17, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 8.779.764,17, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	14.552.052,00
Arrecadação a Maior	8.779.764,17
Receita Arrecadada	23.331.816,17

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	14.552.052,00	23.331.816,17	8.779.764,17
Receitas Correntes	5.482.285,00	13.508.744,51	8.026.459,51
Contribuições	2.787.705,00	2.499.815,28	-287.889,72
Contribuições Sociais	2.787.705,00	2.499.815,28	-287.889,72
Receita Patrimonial	2.578.800,00	10.959.595,59	8.380.795,59
Valores Mobiliários	2.578.800,00	10.959.595,59	8.380.795,59
Outras Receitas Correntes	115.780,00	49.333,64	-66.446,36
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	13.500,00	0,00	-13.500,00
Demais Receitas Correntes	102.280,00	49.333,64	-52.946,36
Receitas Correntes - Intra OFSS	9.069.767,00	9.823.071,66	753.304,66
Contribuições - Intra OFSS	9.069.767,00	6.592.321,98	-2.477.445,02
Contribuições Sociais - Intra OFSS	9.069.767,00	6.592.321,98	-2.477.445,02
Outras Receitas Correntes - Intra OFSS	0,00	3.230.749,68	3.230.749,68
Demais Receitas Correntes - Intra OFSS	0,00	3.230.749,68	3.230.749,68
Totais:	14.552.052,00	23.331.816,17	8.779.764,17

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
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
2022	23.331.816,17	0,00	0,00	23.331.816,17

INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE BIRITIBA MIRIM

Exercício 2022

Balança 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
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
2022	23.331.816,17	0,00	0,00	23.331.816,17

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1978 foi de R\$ 14.552.052,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 7.130.996,62, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	7.261.044,00	7.130.996,62	-130.047,38
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.957.499,00	6.935.280,48	-22.218,52
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	303.545,00	195.716,14	-107.828,86
DESPESAS DE CAPITAL	140.000,00	0,00	-140.000,00
INVESTIMENTOS	140.000,00	0,00	-140.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	7.151.008,00	0,00	-7.151.008,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	7.151.008,00	0,00	-7.151.008,00
Total	14.552.052,00	7.130.996,62	-7.421.055,38

A maior contratação de dispêndio deu-se em Pessoal E Encargos Sociais : R\$ 6.935.280,48 , que representa 97,2554 % 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
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
2022	7.130.996,62	0,00	7.130.996,62

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	14.552.052,00
Créditos Suplementares:	3.232.050,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	3.232.050,00
Total	14.552.052,00

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	7.130.996,62
Despesa a Menor	-7.421.055,38

RECEITA ARRECADADA

(-) Receita Prevista	14.552.052,00
RECEITA A MAIOR	8.779.764,17

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	76.156.408,39
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	23.331.816,17
Transferências Financeiras Recebidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	715.556,68
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00
TOTAL	100.203.781,24
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	7.130.996,62
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	6.318.216,30
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	715.556,69
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS PAGOS	725,82
Saldo em 31/12/2022	86.038.285,81
TOTAL	100.203.781,24

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2022.

INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE BIRITIBA MIRIM

Exercício 2022

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	9.873,06
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	521.782,06
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	7.989.398,20
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	86.028.412,75
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	1.974,97
Total do Ativo Circulante	94.551.441,04
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	3.455.629,56
IMOBILIZADO	8.653,63
Total do Ativo Não-Circulante	3.464.283,19
TOTAL DO ATIVO	98.015.724,23
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
PROVISÕES A LONGO PRAZO	181.304.042,01
Total do Passivo Não-Circulante	181.304.042,01
TOTAL DO PASSIVO	181.304.042,01
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-83.288.317,78
TOTAL	98.015.724,23
ATIVO FINANCEIRO	86.038.285,81
ATIVO PERMANENTE	11.977.438,42
PASSIVO FINANCEIRO	474,18
PASSIVO PERMANENTE	181.304.042,01
SALDO PATRIMONIAL	-83.288.791,96

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

Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao Direta

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 474,18 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	474,18
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	0,00
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	474,18

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2022

Saldo do exercício anterior	1.200,01 D
Nova formação da dívida	715.556,68 D
(-) Amortização do exercício	716.282,51 D
Saldo do exercício de 2022	474,18 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	22.334.149,05
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	22.334.149,05
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	
JUROS E ENCARGOS DE MORA	1.511.413,05
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	10.966.209,80
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	6.318.216,30
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	52.225,07
TOTAL	41.182.213,27
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	12.933.435,64
ENCARGOS PATRONAIS	6.881.708,91
ENCARGOS PATRONAIS	6.051.726,73
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	
APOSENTADORIAS E REFORMAS	18.239,77
BENEFÍCIOS EVENTUAIS	15.201,13
BENEFÍCIOS EVENTUAIS	3.038,64
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	176.231,97
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	11.389,18
SERVIÇOS	163.631,04
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	126.331,04
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	1.211,75
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	
JUROS E ENCARGOS DE MORA	1,24
JUROS E ENCARGOS DE MORA	1,24
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	35.646,71
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	26.037,47
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	9.609,24
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS	
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	6.330.288,87
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	6.318.216,30
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	12.072,57
TRIBUTARIAS	
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	14.336,01
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	486,05
CONTRIBUIÇÕES	13.849,96
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	29.859.830,39
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	6.318.216,30
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	23.541.614,09
TOTAL	49.368.010,60
RESULTADO PATRIMONIAL	-8.185.797,33

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2022, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

BIRITIBA MIRIM, 16/02/2023

Clara Margarida Nazario Pedroso
Diretora Superintendente

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