

INST PREV SOCIAL DOS FUNC MUNIC - RIO BRILHANTE

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Fundacional - INST PREV SOCIAL DOS FUNC MUNIC - RIO BRILHANTE

A Lei de Meios, para o exercício de 2022 de nº 2143 de 14 de Dezembro de 2021, estimou a receita em 21.837.100,00 e fixou a despesa em 25.087.100,00.
Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		25.087.100,00
+ Créditos Suplementares:	165.100,00	
+ Créditos Especiais:	0,00	165.100,00
- Reduções:		165.100,00
DESPESA AUTORIZADA:		25.087.100,00

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 7 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 165.100,00, 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:	165.100,00
Despesa a Menor	0,00
TOTAL:	165.100,00

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 10.541.545,77, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 11.295.554,23, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	21.837.100,00
Arrecadacao a Menor	-11.295.554,23
Receita Arrecadada	10.541.545,77

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	21.837.100,00	10.541.545,77	-11.295.554,23
Receitas Correntes	14.970.215,00	3.407.314,42	-11.562.900,58
Contribuições	8.929.332,00	3.255.892,10	-5.673.439,90
Contribuições Sociais	8.929.332,00	3.255.892,10	-5.673.439,90
Receita Patrimonial	30.922,00	8.175,64	-22.746,36
Valores Mobiliários	30.922,00	8.175,64	-22.746,36
Outras Receitas Correntes	6.009.961,00	143.246,68	-5.866.714,32
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	10.350,00	143.246,68	132.896,68
Demais Receitas Correntes	5.999.611,00	0,00	-5.999.611,00
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTARIAS	6.866.885,00	7.134.231,35	267.346,35
CONTRIBUIÇÕES	6.866.885,00	4.029.228,21	-2.837.656,79
Contribuições Sociais	6.866.885,00	4.029.228,21	-2.837.656,79
Outras Receitas Correntes	0,00	3.105.003,14	3.105.003,14
Demais Receitas Correntes	0,00	3.105.003,14	3.105.003,14
Totais:	21.837.100,00	10.541.545,77	-11.295.554,23

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	38.407.823,11	0,00	0,00	38.407.823,11
2020	19.549.271,19	0,00	0,00	19.549.271,19
2021	20.816.418,25	0,00	0,00	20.816.418,25
2022	10.541.545,77	0,00	0,00	10.541.545,77

INST PREV SOCIAL DOS FUNC MUNIC - RIO BRILHANTE

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Fundacional - INST PREV SOCIAL DOS FUNC MUNIC - RIO BRILHANTE

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	38.407.823,11	0,00	0,00	38.407.823,11
2020	19.549.271,19	0,00	0,00	19.549.271,19
2021	20.816.418,25	0,00	0,00	20.816.418,25
2022	10.541.545,77	0,00	0,00	10.541.545,77

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2143 foi de R\$ 25.087.100,00.
A Despesa realizada alcançou R\$ 19.312.154,19, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	19.542.100,00	19.288.977,19	-253.122,81
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	18.730.000,00	18.705.000,00	-25.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	812.100,00	583.977,19	-228.122,81
DESPESAS DE CAPITAL	205.000,00	23.177,00	-181.823,00
INVESTIMENTOS	205.000,00	23.177,00	-181.823,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	5.340.000,00	0,00	-5.340.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	5.340.000,00	0,00	-5.340.000,00
Total	25.087.100,00	19.312.154,19	-5.774.945,81

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 18.705.000,00 , que representa 96,8561 % 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	14.200.041,95	39.920,00	14.239.961,95
2020	16.489.193,03	94.040,00	16.583.233,03
2021	17.336.663,91	42.873,44	17.379.537,35
2022	19.288.977,19	23.177,00	19.312.154,19

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA			
Créditos Orçamentários			25.087.100,00
Créditos Suplementares:			165.100,00
Créditos Especiais:			0,00
- Reduções:			165.100,00
Total			25.087.100,00
DESPESA REALIZADA			
Orçamentária			19.312.154,19
Despesa a Menor			-5.774.945,81
RECEITA ARRECADADA			
			10.541.545,77
(-) Receita Prevista			21.837.100,00
RECEITA A MENOR			-11.295.554,23

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Fundacional - INST PREV SOCIAL DOS FUNC MUNIC - RIO BRILHANTE

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	156.917.300,49
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	10.541.545,77
Transferências Financeiras Recebidas	1.361.416,59
Interferências Financeiras	10.397.644,64
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.324.318,63
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	9.725.186,29
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	5.535,36
TOTAL	191.272.947,77
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	19.312.154,19
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	7.280.245,09
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.051.427,63
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	91.901,93
Saldo em 31/12/2022	162.537.218,93
TOTAL	191.272.947,77

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.

INST PREV SOCIAL DOS FUNC MUNIC - RIO BRILHANTE

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Fundacional - INST PREV SOCIAL DOS FUNC MUNIC - RIO BRILHANTE

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		2.528.264,75
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.833.775,72
FUNDOS DE INVESTIMENTO EM AÇÕES(F)		160.008.954,18
ESTOQUES		2.509,15
Total do Ativo Circulante		164.373.503,80
ATIVO NÃO-CIRCULANTE		
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		447.988,59
IMOBILIZADO		854.817,25
Total do Ativo Não-Circulante		1.302.805,84
TOTAL DO ATIVO		165.676.309,64
PASSIVO CIRCULANTE		
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		146.003,57
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		405.599,49
Total do Passivo Circulante		551.603,06
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		
PROVISÕES A LONGO PRAZO		151.421.790,41
Total do Passivo Não-Circulante		151.421.790,41
TOTAL DO PASSIVO		151.973.393,47
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		13.702.916,17
TOTAL		165.676.309,64
ATIVO FINANCEIRO		162.537.218,93
ATIVO PERMANENTE		3.139.090,71
PASSIVO FINANCEIRO		10.302.461,99
PASSIVO PERMANENTE		151.421.790,41
SALDO PATRIMONIAL		3.952.057,24

DÍVIDA PÚBLICA

A Dívida Fundada corresponde a compromissos de exigibilidade superior a 12 meses, contraidos 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

INST PREV SOCIAL DOS FUNC MUNIC - RIO BRILHANTE

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Fundacional - INST PREV SOCIAL DOS FUNC MUNIC - RIO BRILHANTE

DÍVIDA FLUTUANTE	
A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 10.302.516,94 encontra-se assim discriminada:	
RESTOS A PAGAR	9.896.917,45
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	405.599,49
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	10.302.516,94
O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2022	
Saldo do exercício anterior	390.806,22 D
Nova formação da dívida	12.049.504,92 D
(-) Amortização do exercício	2.137.794,20 D
Saldo do exercício de 2022	10.302.516,94 D

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	7.285.120,31
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	7.285.120,31
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	8.175,64
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	8.175,64
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	4.466.419,73
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	4.466.419,73
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	10.397.644,64
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	10.397.644,64
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	143.246,68
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	143.246,68
TOTAL	22.300.607,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	204.687,42
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	197.848,70
ENCARGOS PATRONAIS	6.838,72
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	9.097.478,12
APOSENTADORIAS E REFORMAS	8.331.341,00
PENSÕES	765.003,24
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	1.133,88
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	227.410,27
SERVIÇOS	227.410,27
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	7.280.245,09
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	7.280.245,09
TRIBUTÁRIAS	119.931,87
CONTRIBUIÇÕES	119.931,87
TOTAL	16.929.752,77
RESULTADO PATRIMONIAL	5.370.854,23

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.

Rio Brilhante, 20/07/2022

Evone Bezerra Alves	Valéria Carlos de Lima	Ana Paula de Souza Santos
Diretora Presidente	Diretora Financeira	Contadora CRC/MS 012971/0-7