

**IPRERIO-INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE RIO NEGRINHO**

Pág 1 / 7

Prestação de Contas**Circunstanciado**

Exercício: 2020

A Lei de Meios, para o exercício de 2020 de 3274/2019 de 03 de Dezembro de 2019, estimou a Receita em R\$23.029.000,00 e fixou a Despesa em R\$23.029.000,00.

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

DESPESA FIXADA		23.029.000,00
(+) Créditos Suplementares	0,00	
(+) Créditos Especiais	0,00	0,00
(-) Reduções		0,00
DESPESA AUTORIZADA		23.029.000,00

Créditos Adicionais:

No exercício considerado, foram autorizados 0 Crédito(s) Suplementares, que somaram R\$0,00 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	0,00
Despesa a Maior	0,00
TOTAL	0,00

Análise da Receita:

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$20.480.564,52, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$2.548.435,48, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	23.029.000,00
Arrecadação a Menor	2.548.435,48
Receita Arrecadada	20.480.564,52

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

Descrição	Orçada	Arrecadada	Diferenças
Receitas correntes	10.280.500,00	11.479.056,57	(1.198.556,57)
Contribuições	4.438.500,00	5.325.591,41	(887.091,41)
Contribuições sociais	4.438.500,00	5.325.591,41	(887.091,41)
RECEITA PATRIMONIAL	5.000.000,00	4.771.701,41	228.298,59
Valores Mobiliários	5.000.000,00	4.771.701,41	228.298,59
Outras receitas correntes	842.000,00	1.381.763,75	(539.763,75)
Demais receitas correntes	842.000,00	1.381.763,75	(539.763,75)
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	12.748.500,00	9.068.114,56	3.680.385,44
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	8.840.000,00	5.183.715,76	3.656.284,24
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	8.840.000,00	5.183.715,76	3.656.284,24
RECEITA PATRIMONIAL	8.500,00	11.425,66	(2.925,66)
Receitas Imobiliárias	8.500,00	11.425,66	(2.925,66)
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	3.900.000,00	3.872.973,14	27.026,86
Receitas Correntes Diversas	3.900.000,00	3.872.973,14	27.026,86
Receitas correntes	0,00	(66.606,61)	66.606,61
Receita Patrimonial	0,00	(66.606,61)	66.606,61
DEDUÇÕES RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	0,00	(66.606,61)	66.606,61
TOTAIS	23.029.000,00	20.480.564,52	2.548.435,48

As Transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$0,00 correspondem a 0 % do total arrecadado.

O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercício	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2017	15.861.271,68	0,00	0,00	15.861.271,68
2018	12.246.628,37	0,00	0,00	12.246.628,37
2019	10.040.242,16	0,00	0,00	10.040.242,16
2020	11.412.449,96	0,00	0,00	11.412.449,96

Análise da Despesa

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 3274/2019 de 03 de Dezembro de 2019 foi de R\$23.029.000,00

A Despesa realizada alcançou R\$11.178.671,70, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada	Realizada	Diferenças
33000000000000000000 - Despesas correntes	14.795.000,00	11.176.844,37	3.618.155,63

**IPRERIO-INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE RIO NEGRINHO**

Pág 2 / 7

Prestação de Contas**Circunstanciado**

Exercício: 2020

Títulos	Autorizada	Realizada	Diferenças
33100000000000000000 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	13.845.000,00	10.683.877,31	3.161.122,69
33300000000000000000 - Outras despesas correntes	950.000,00	492.967,06	457.032,94
34000000000000000000 - DESPESAS DE CAPITAL	40.000,00	1.827,33	38.172,67
34400000000000000000 - INVESTIMENTOS	40.000,00	1.827,33	38.172,67
39000000000000000000 - RESERVA DE CONTINGENCIA	8.194.000,00	0,00	8.194.000,00
39900000000000000000 - RESERVA DE CONTINGENCIA	8.194.000,00	0,00	8.194.000,00
TOTAIS	23.029.000,00	11.178.671,70	11.850.328,30

A maior contratação de dispêndio deu-se em : 10.683.877,31 , que representa 95.57 % do total.

O comportamento nos últimos três exercícios, destacando-se as despesas correntes das de capital foi o seguinte:

Exercício	Correntes	Capital	Total
2017	7.163.844,64	22.735,32	7.186.579,96
2018	8.410.178,05	24.940,60	8.435.118,65
2019	9.507.213,90	5.281,73	9.512.495,63
2020	11.176.844,37	1.827,33	11.178.671,70



Confronto da Receita e Despesa

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	23.029.000,00
Créditos Suplementares	0,00
Créditos Especiais	0,00
(-)Reduções	0,00

Total	23.029.000,00
-------	---------------

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	11.178.671,70
Despesa a Menor	11.850.328,30

RECEITA ARRECADADA	25.577.435,48
--------------------	---------------

(-)Receita Prevista	23.029.000,00
Receita a Menor	2.548.435,48

**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:

INGRESSOS	
Receita Orçamentária (I)	20.480.564,52
Transferências Financeiras Recebidas (II)	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)	1.927.160,96
Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)	134.029.039,30
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	156.436.764,78
DISPÊNDIOS	
Despesa Orçamentária (VI)	11.178.671,70
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	1.963.745,33
Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)	143.294.347,75
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	156.436.764,78

**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	
Ativo Circulante	138.029.439,99
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.832.121,76
Créditos a Curto Prazo	0,00
Demais Créditos a Curto Prazo	3.765.821,76
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	131.431.496,47
Estoques	0,00
VPD Pagas Antecipadamente	0,00
Ativo Não Circulante	11.529.682,76
Realizável a Longo Prazo	10.300.745,67
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	0,00
Investimentos e Aplicações Temporários a Longo Prazo	0,00
Estoques	0,00
VPD pagas antecipadamente	0,00
Investimentos	0,00
Imobilizado	1.228.937,09
Intangível	0,00
Diferido	0,00
TOTAL DO ATIVO	149.559.122,75
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
Passivo Circulante	(6.827,91)
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00
Provisões a Curto Prazo	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	(6.827,91)
Passivo Não Circulante	(251.506.591,92)
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0,00
Fornecedores a Longo Prazo	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00
Provisões a Longo Prazo	(251.506.591,92)
Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00
Resultado Diferido	0,00
Patrimônio Líquido	101.954.297,08
Patrimônio Social e Capital Social	0,00
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	0,00
Reservas de Capital	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00
Reservas de Lucros	0,00
Demais Reservas	0,00
Resultados Acumulados	101.954.297,08
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(149.559.122,75)
ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES	
Ativo (I)	
Ativo Financeiro	143.294.347,75
Ativo Permanente	6.264.775,00
Total do Ativo	149.559.122,75
Passivo (II)	
Passivo Financeiro	(8.289,33)
Passivo Permanente	-251.506.591,92
Total do Passivo	(251.514.881,25)
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)	(101.955.758,50)

**DÍVIDA PÚBLICA**

A Dívida Pública corresponde a compromissos de exigibilidade superior a 12 meses, contraídos para atender a financiamentos de obras e serviços Públicos.

Apresenta a seguinte situação:

Saldo do Exercício Anterior	0,00
Inscrição Mutação	0,00
Inscrição Variação	0,00
Baixas	0,00
Saldo para o Exercício Seguinte	0,00

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$8.289,33, encontra-se assim discriminada:

DEPÓSITOS	6.827,91
RESTOS À PAGAR	1.461,42
TOTAL	8.289,33

O Saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em :

SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	44.873,70
INSCRIÇÃO	1.927.160,96
BAIXA	1.963.745,33
SALDO DO EXERCICIO DE 2020	8.289,33

**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

As alterações sofridas pelo Patrimônio estão demonstradas no Anexo 15 (Demonstração das Variações Patrimoniais) e, analisadas, podem ser traduzidas assim:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00
Contribuições	10.614.876,76
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	4.705.094,80
Transferências e Delegações Recebidas	2.179.499,42
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	3.327.873,57
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	4.855.915,43
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	25.683.259,98
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
Pessoal e Encargos	1.285.254,78
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	9.415.749,98
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	406.065,32
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	0,00
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	6.683.571,79
Tributárias	86.258,86
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	17.876.900,73
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	7.806.359,25

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.

Data de Emissão: 03/03/2021

EDGAR ANTON
Dirigente Entidade/Previdência

LUCIENE MARIA KWITSCHAL
Técnica Contábil
CRC 017498/O-0