

**INST.PREV.SERV.PUB.MUN.DUAS BARRAS-PREVDUASBARI**

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Indireta - INST.PREV.SERV.PUB.MUN.DUAS BARRAS-PREVDUASBARRAS

A Lei de Meios, para o exercício de 2011 de nº 1035/2009 de 15 de Dezembro de 2010, estimou a receita em 3.610.585,00 e fixou a despesa em 3.847.585,00.

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

DESPESA FIXADA:		3.847.585,00
+ Créditos Suplementares:	230.000,00	
+ Créditos Especiais:	0,00	230.000,00
- Reduções:		230.000,00
DESPESA AUTORIZADA:		3.847.585,00

**Créditos Adicionais:**

No exercício considerado, foram autorizados 11 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 230.000,00, 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:		230.000,00
Despesa a Menor		0,00
TOTAL:		230.000,00

**ANÁLISE DA RECEITA**

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 3.887.765,15, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 277.180,15, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	3.610.585,00
Arrecadacao a Maior	277.180,15
Receita Arrecadada	3.887.765,15

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	3.610.585,00	3.887.765,15	277.180,15
RECEITAS CORRENTES	1.864.530,00	2.322.620,97	458.090,97
RECEITAS CORRENTES - INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.746.055,00	1.565.144,18	-180.910,82
Totais:	3.610.585,00	3.887.765,15	277.180,15

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 0,00 correspondem a 0,0000% do total arrecadado.

Exercícios	Proprias	Transferencias	De Capital	Total
2008	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	1.942.960,58	1.942.960,58
2011	0,00	0,00	2.322.620,97	2.322.620,97

**ANÁLISE DA DESPESA**

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1035/2009 foi de R\$ 3.847.585,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 1.441.440,48, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	2.173.002,08	1.427.934,11	-745.067,97
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.870.898,00	1.311.396,59	-559.501,41
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	302.104,08	116.537,52	-185.566,56
DESPESAS DE CAPITAL	28.806,84	13.506,37	-15.300,47
INVESTIMENTOS	28.806,84	13.506,37	-15.300,47
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.645.776,08	0,00	-1.645.776,08
RESERVA DE CONTINGENCIA	1.645.776,08	0,00	-1.645.776,08
Total	3.847.585,00	1.441.440,48	-2.406.144,52

**INST.PREV.SERV.PUB.MUN.DUAS BARRAS-PREVDUASBARI**

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Indireta - INST.PREV.SERV.PUB.MUN.DUAS BARRAS-PREVDUASBARRAS

do total. A maior contratação de dispêndio deu-se em Pessoal e Encargos Sociais: R\$ 1.311.396,59, que representa 90,9782%  
 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
2008	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00
2010	1.317.661,24	648,80	1.318.310,04
2011	1.427.934,11	13.506,37	1.441.440,48

## Confronto da Receita e Despesa

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

## DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	3.847.585,00
Créditos Suplementares:	230.000,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	230.000,00
<b>Total</b>	<b>3.847.585,00</b>

## DESPESA REALIZADA

Orçamentária	1.441.440,48
Despesa a Menor	-2.406.144,52

## RECEITA ARRECADADA

RECEITA ARRECADADA	3.887.765,15
(-) Receita Prevista	3.610.585,00
<b>RECEITA A MAIOR</b>	<b>277.180,15</b>

## 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:

Saldo do início do exercício	8.361.448,77
<b>RECEITA REALIZADA</b>	
Orçamentária	3.887.765,15
<b>RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	
Formação de Dívidas	379.084,96
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	<b>0,00</b>
<b>Total</b>	<b>12.628.298,88</b>
<b>DESPESA REALIZADA</b>	
<b>ORÇAMENTÁRIA</b>	
Empenhada e Paga	1.441.440,48
Empenhada a Pagar	0,00
<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	
Pagamentos de dívidas	619.133,70
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDA:</b>	<b>0,00</b>
Saldo em 31/12/2011	10.567.724,70
<b>Total :</b>	<b>12.628.298,88</b>

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2011.

## 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 FINANCEIRO

DISPONIVEL	10.567.724,70
<b>Total</b>	<b>10.567.724,70</b>

**INST.PREV.SERV.PUB.MUN.DUAS BARRAS-PREVDUASBARI**

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Indireta - INST.PREV.SERV.PUB.MUN.DUAS BARRAS-PREVDUASBARRAS

PASSIVO FINANCEIRO	
Depósitos	19.317,17
Total	19.317,17
ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO	10.548.407,53

Por seu turno, a representação do Patrimônio Permanente deu-se assim:

ATIVO PERMANENTE	
BENS MOVEIS	67.704,16
BENS IMOVEIS	66.902,84
Total Ativo Permanente	134.607,00

PASSIVO PERMANENTE  
DÍVIDA FUNDADA INTERN

PASSIVO	
Provisões Matemáticas Previdenciárias	6.418.193,69
Total Passivo Permanente	6.418.193,69
SALDO PATRIMONIAL (Ativo Real Líquido)	4.264.820,84

## 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

Esta Dívida modifica-se em relação aos exercícios anteriores, tendo como ponto de referência a receita arrecadada em cada exercício, conforme demonstrativo a seguir:

Exercícios	Receita Arrecadada	Dívida Fundada	%
2008	0,00	0,00	
2009	0,00	0,00	
2010	2.712.453,88	0,00	0,0000
2011	3.887.765,15	0,00	0,0000

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 19.317,17, encontra-se assim discriminada:

DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	19.317,17 C
Total :	19.317,17 C

O Saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2011:

Saldo do Exercício Anterior	26.859,12 C
Nova Formação da Dívida	146.578,17 D
( - ) Amortização no Exercício	154.120,12 D
Saldo do Exercício de 2011	19.317,17 C

## 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:

RECEITA EFETIVA	
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	3.887.765,15
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS	18.745,40
Total	3.906.510,55

DESPESA EFETIVA	
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	1.441.440,48

**INST.PREV.SERV.PUB.MUN.DUAS BARRAS-PREVDUASBARI**

Balanco da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Indireta - INST.PREV.SERV.PUB.MUN.DUAS BARRAS-PREVDUASBARRAS

**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:

---

DESPESA EFETIVA		
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS		0,00
	Total	1.441.440,48
	Superávit	2.465.070,07
INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		
Variações Ativas		0,00
Variações Passivas		237.745,82
Total		-237.745,82
SUPERÁVIT PATRIMONIAL		2.227.324,25

---

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, Financeira e Econômica do exercício de 2011, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.