



CNPJ:00.526.975/0001-58

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

01/01/2022 a 31/12/2022

Fundo: 1 - Fundo Padrão				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	27.253.000,00	27.253.000,00	33.467.033,95	6.214.033,95
Receita Tributária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	24.005.000,00	24.005.000,00	30.926.384,80	6.921.384,80
Receita Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	3.248.000,00	3.248.000,00	2.540.649,15	-707.350,85
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS	27.253.000,00	27.253.000,00	33.467.033,95	6.214.033,95
Operações de Crédito / Refinanciamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	27.253.000,00	27.253.000,00	33.467.033,95	6.214.033,95
Déficit	10.104.000,00	14.184.000,00	7.550.182,30	
TOTAL	37.357.000,00	41.437.000,00	41.017.216,25	6.214.033,95
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados para créditos adicionais)		0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00



CNPJ:00.526.975/0001-58

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

01/01/2022 a 31/12/2022

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	37.337.000,00	41.417.000,00	41.016.216,35	41.016.216,35	41.016.216,35	400.783,65
Pessoal e Encargos Sociais	36.690.000,00	40.648.000,00	40.341.502,77	40.341.502,77	40.341.502,77	306.497,23
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	647.000,00	769.000,00	674.713,58	674.713,58	674.713,58	94.286,42
DESPESAS DE CAPITAL	20.000,00	20.000,00	999,90	999,90	999,90	19.000,10
Investimentos	20.000,00	20.000,00	999,90	999,90	999,90	19.000,10
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	37.357.000,00	41.437.000,00	41.017.216,25	41.017.216,25	41.017.216,25	419.783,75
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	37.357.000,00	41.437.000,00	41.017.216,25	41.017.216,25	41.017.216,25	419.783,75
SUPERÁVIT	0,00	0,00	0,00			
TOTAL	37.357.000,00	41.437.000,00	41.017.216,25	41.017.216,25	41.017.216,25	419.783,75



CNPJ:00.526.975/0001-58

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

01/01/2022 a 31/12/2022

ANEXO 12 - QUADRO DA EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

EXERCÍCIO: 2022

	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO EXERCÍCIO ANT.				
DESPESAS CORRENTES						
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL						
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GESF						0,00
PESS						0,00
JURR						0,00
OUT						0,00
PREC						0,00
INVA						0,00
INVT						0,00
AMC						0,00
OUT						0,00

PREC						0,00
INVA						0,00
INVT						0,00
AMC						0,00
OUT						0,00

PREC						0,00
INVA						0,00
INVT						0,00
AMC						0,00
OUT						0,00



CNPJ:00.526.975/0001-58

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

01/01/2022 a 31/12/2022

**ANEXO 12 - QUADRO DA EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO
PROCESSADOS LIQUIDADOS**

EXERCÍCIO: 2022

	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO EXERCÍCIO ANT.			
DESPESAS CORRENTES					
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL					
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Eliane Cirqueira da Silva
Contadora
1SP257898/0-9

Eduardo de Paula Marin
Diretor Financeiro

Fabiano Boaro de Sousa
Diretor Executivo



Notas Explicativas – Balanço Orçamentário 2022

1. INTRODUÇÃO	1
2. RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	1
3. DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	4
4. RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	6

1. INTRODUÇÃO

O Balanço Orçamentário 2022 do Instituto Municipal de Previdência de São José do Rio Pardo - IMP e suas notas explicativas foram elaborados em conformidade com a legislação vigente aplicável ao setor público, especificamente a Lei 4.320, de 17 de março de 1964, que estatui normas gerais de direito financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços, a Portaria nº 438, de 12 de Julho de 2012, que altera os anexos da Lei 4.320/1964, as Normas Brasileiras de Contabilidade – NBCs. o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP (8ª edição) e a Portaria MPS 916, de 15 de julho de 2003, que dispõe sobre normas contábeis a serem aplicadas aos regimes próprios de previdência social.

Aplicado o regime misto, reconhecendo a receita na data de arrecadação e a despesa quando da emissão do empenho, o Balanço Orçamentário 2022 evidencia as receitas previstas e realizadas e as despesas fixadas e executadas no exercício financeiro do ano de 2022, ou seja, do período de 01/01/2022 a 31/12/2022.

Considerando a segregação de massa implantada neste ano de 2022, através da Lei nº 5.876, de 16 de dezembro de 2021, no decorrer da presente nota explicativa demonstraremos a movimentação orçamentária separada por planos (previdenciário e financeiro) dada a relevância do assunto.

2. RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

As receitas do IMP estão classificadas no Balanço Orçamentário em receita de contribuições e em outras receitas correntes:



INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA
SÃO JOSÉ DO RIO PARDO - SP

	Previsão Inicial e Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
Receitas Correntes	27.253.000,00	33.467.033,95	6.214.033,95
Receita de Contribuições	24.005.000,00	30.926.384,80	6.921.384,80
Outras Receitas Correntes	3.248.000,00	2.540.649,15	- 707.350,85

As receitas correntes são as provenientes de recursos recebidos destinadas a atender as despesas de custeio (despesas correntes) da entidade podendo atender, também, despesas de investimentos (despesas de capital). O IMP constitui sua previsão de arrecadação de receitas somente em receitas correntes, sendo que sua previsão inicial era de R\$ 27.253.000,00, tendo recebido o montante de R\$ 33.467.033,95 representando um excesso de arrecadação de R\$ 6.214.033,95.

O detalhamento das receitas pode ser observado no Balancete da Receita, que segue em anexo. Isto posto, as receitas de contribuições são as resultantes das contribuições previdenciárias dos servidores ativos e inativos, das contribuições patronais dos entes vinculados ao IMP (Prefeitura, Autarquias, Fundações e Câmara Municipal) e dos parcelamentos (valor principal), tendo a seguinte realização:

	Previsão Inicial e Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
Receita de Contribuições	22.969.000,00	28.323.307,29	5.354.307,29
Contribuições dos Servidores	6.353.000,00	7.660.482,34	1.307.482,34
Contribuições Patronais	11.886.000,00	16.382.016,03	4.496.016,03
Parcelamentos	4.730.000,00	4.280.808,92	- 449.191,08

Demonstrado por planos, temos:



INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA
SÃO JOSÉ DO RIO PARDO - SP

		Previsão Inicial e Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
Plano Previdenciário	Receita de Contribuições	9.103.000,00	11.751.391,59	2.648.391,59
	Contribuições dos Servidores	3.237.000,00	3.783.115,27	546.115,27
	Contribuições Patronais	5.866.000,00	7.968.276,32	2.102.276,32
	Parcelamentos	-	-	-
Plano Financeiro	Receita de Contribuições	13.866.000,00	16.571.915,70	2.705.915,70
	Contribuições dos Servidores	3.116.000,00	3.877.367,07	761.367,07
	Contribuições Patronais	6.020.000,00	8.413.739,71	2.393.739,71
	Parcelamentos	4.730.000,00	4.280.808,92	- 449.191,08

Em outras receitas correntes, constam os recursos provenientes de compensações entre o regime geral de previdência (INSS), multas, juros, indenizações e restituições, tendo o seguinte comportamento:

	Previsão Inicial e Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
Outras Receitas Correntes	4.284.000,00	5.143.726,66	859.726,66
Compensações Financeiras	3.248.000,00	2.524.964,77	- 723.035,23
Devoluções e Restituições	-	15.684,37	15.684,37
Multas e Juros Parcelamentos	836.000,00	2.483.112,58	1.647.112,58
Fundo de Oscilação de Risco	200.000,00	119.964,93	- 80.035,07
Outras Receitas	-	0,01	0,01

Demonstrado por planos, temos:

		Previsão Inicial e Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
Plano Previdenciário	Outras Receitas Correntes	2.071.000,00	2.537.949,70	466.949,70
	Compensações Financeiras	2.071.000,00	2.524.964,77	453.964,77
	Devoluções e Restituições	-	12.984,93	12.984,93
Plano Financeiro	Outras Receitas Correntes	2.213.000,00	2.605.776,95	392.776,95
	Compensações Financeiras	1.177.000,00	-	- 1.177.000,00
	Devoluções e Restituições	-	2.699,44	2.699,44
	Multas e Juros Parcelamentos	836.000,00	2.483.112,58	1.647.112,58
	Fundo de Oscilação de Risco	200.000,00	119.964,93	- 80.035,07
Taxa Adm.	Outras Receitas	-	0,01	0,01



INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA
SÃO JOSÉ DO RIO PARDO - SP

Não houve previsão e realização de receitas de capital (destinadas a atender exclusivamente despesas de capital).

3. DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

As despesas do IMP foram executadas, conforme consta no Balanço Orçamentário, em despesas correntes e de capital:

	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Despesas Empenhadas, Liquidadas e Pagas	Saldo
Despesas Correntes	37.337.000,00	41.417.000,00	41.016.216,35	400.783,65
Pessoal e Encargos Sociais	36.690.000,00	40.648.000,00	40.341.502,77	306.497,23
Outras Despesas Correntes	647.000,00	769.000,00	674.713,58	94.286,42
Despesas de Capital	20.000,00	20.000,00	999,90	19.000,10
Investimentos	20.000,00	20.000,00	999,90	19.000,10
Total Despesas	37.357.000,00	41.437.000,00	41.017.216,25	419.783,75

O total de despesas orçamentárias atualizada foi de R\$ 41.437.000,00 e a execução foi de R\$ 41.437.000,00 perfazendo uma economia orçamentária de R\$ 419.783,75.

As despesas correntes são as dotações para manutenção de despesas de custeio, que no âmbito dessa entidade previdenciária trata-se dos pagamentos das aposentadorias, pensões, compensações ao regime geral de previdência (INSS), sentenças judiciais, obrigações tributárias e manutenção das atividades administrativas do IMP.

As despesas com pessoal e encargos sociais teve a seguinte execução:



INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA
SÃO JOSÉ DO RIO PARDO - SP

	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Despesas Empenhadas, Liquidadas e Pagas	Saldo
Pessoal e Encargos Sociais	36.694.000,00	40.664.000,00	40.352.842,14	311.157,86
Aposentadorias	31.551.000,00	34.589.000,00	34.449.826,54	139.173,46
Pensões	4.568.000,00	5.368.000,00	5.299.557,12	68.442,88
Sentenças Judiciais	4.000,00	124.000,00	64.600,49	59.399,51
Indenizações e Restituições	4.000,00	16.000,00	11.339,37	4.660,63
Vencimentos IMP	450.000,00	450.000,00	414.828,07	35.171,93
Obrigações Patronais IMP	117.000,00	117.000,00	112.690,55	4.309,45

Demonstrado por planos, temos:

		Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Despesas Empenhadas, Liquidadas e Pagas	Saldo
Plano Previdenciário	Pessoal e Encargos Sociais	23.032.000,00	26.652.000,00	26.544.626,04	107.373,96
	Aposentadorias	20.050.000,00	23.088.000,00	23.035.801,96	52.198,04
	Pensões	2.978.000,00	3.478.000,00	3.437.694,63	40.305,37
	Sentenças Judiciais	2.000,00	72.000,00	59.790,08	12.209,92
	Indenizações e Restituições	2.000,00	14.000,00	11.339,37	2.660,63
Plano Financeiro	Pessoal e Encargos Sociais	13.095.000,00	13.445.000,00	13.280.697,48	164.302,52
	Aposentadorias	11.501.000,00	11.501.000,00	11.414.024,58	86.975,42
	Pensões	1.590.000,00	1.890.000,00	1.861.862,49	28.137,51
	Sentenças Judiciais	2.000,00	52.000,00	4.810,41	47.189,59
	Indenizações e Restituições	2.000,00	2.000,00	-	2.000,00
Taxa Administrativa	Pessoal e Encargos Sociais	567.000,00	567.000,00	527.518,62	39.481,38
	Vencimentos IMP	450.000,00	450.000,00	414.828,07	35.171,93
	Obrigações Patronais IMP	117.000,00	117.000,00	112.690,55	4.309,45

Em outras despesas correntes, que trata do custeio administrativo do IMP (aquisição de material de consumo, pagamento de serviços de terceiros e da obrigação da contribuição para o PIS/PASEP) suportados pela taxa administrativa:



INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA
SÃO JOSÉ DO RIO PARDO - SP

	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Despesas Empenhadas, Liquidadas e Pagas	Saldo
Taxa Administrativa	643.000,00	753.000,00	663.374,21	89.625,79
Outras Despesas Correntes	643.000,00	753.000,00	663.374,21	89.625,79
Outros Benefícios Assistenciais	5.000,00	5.000,00	-	5.000,00
Diárias	10.000,00	10.000,00	-	10.000,00
Material de Consumo	20.000,00	20.000,00	13.706,14	6.293,86
Serviços de Pessoa Física	150.000,00	150.000,00	133.422,68	16.577,32
Serviços de Pessoa Jurídica	158.000,00	142.000,00	103.115,32	38.884,68
Serviços de Tecnologia da Informação	100.000,00	86.000,00	85.354,50	645,50
Contribuição PIS/PASEP	200.000,00	340.000,00	327.775,57	12.224,43

As despesas de capital, no âmbito do IMP, são as dotações para investimentos tendo sido fixado no início do exercício R\$ 20.000,00, sem atualização no período e tendo sido executado R\$ 999,90 na compra de material permanente.

Todas as despesas empenhadas (ato da autoridade competente que cria a obrigação de pagamento conforme contratação) foram liquidadas (objeto contratado ou adquirido recebido) e pagas dentro do exercício financeiro, não restando, portanto, valores inscritos em restos a pagar processados ou não processados.

4. RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado orçamentário é a diferença entre as receitas recebidas e as despesas executadas que, conforme consta no Balanço Orçamentário apura-se que o resultado foi deficitário em R\$ 7.550.182,30.

Receitas Realizadas	33.467.033,95
Despesas Executadas	41.017.216,25
	- 7.550.182,30

Sendo o apurado por planos:




INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA
SÃO JOSÉ DO RIO PARDO - SP

	Plano Previdenciário	Plano Financeiro	Taxa Administrativa	Totais
Receitas Realizadas	14.289.341,29	19.177.692,65	0,01	33.467.033,95
Despesas Executadas	26.544.626,04	13.280.697,48	1.191.892,73	41.017.216,25
	- 12.255.284,75	5.896.995,17	- 1.191.892,72	- 7.550.182,30

Observa-se no quadro segregado acima que houve déficit orçamentário de R\$ 12.255.284,75 no plano previdenciário, que foi suportado pelos rendimentos das aplicações financeiras do plano auferidos no ano, enquanto que no plano financeiro houve superávit orçamentário de R\$ 5.896.995,17 e que na taxa administrativa houve dispêndio de R\$ 1.191.892,72.

São José do Rio Pardo, 17 de janeiro de 2023


Eliane Cirqueira da Silva
Contadora - CRC SP-257898/O-9


Eduardo de Paula Marin
Diretor Financeiro


Fabiano Boaro de Sousa
Diretor Executivo