



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

01/01/2021 a 31/12/2021

Fundo: 1 - Fundo Padrão

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	38.055.000,00	38.055.000,00	27.889.610,71	-10.165.389,29
Receita Tributária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	33.375.000,00	33.375.000,00	23.667.778,15	-9.707.221,85
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	4.680.000,00	4.680.000,00	4.221.832,56	-458.167,44
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	38.055.000,00	38.055.000,00	27.889.610,71	-10.165.389,29
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	38.055.000,00	38.055.000,00	27.889.610,71	-10.165.389,29
Déficit	0,00	0,00	7.260.378,57	
TOTAL	38.055.000,00	38.055.000,00	35.149.989,28	-10.165.389,29
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



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

01/01/2021 a 31/12/2021

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	38.035.000,00	38.050.000,00	35.147.235,15	35.147.235,15	35.147.235,15	2.902.764,85
Pessoal e Encargos Sociais	37.343.000,00	37.283.000,00	34.489.993,59	34.489.993,59	34.489.993,59	2.793.006,41
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	692.000,00	767.000,00	657.241,56	657.241,56	657.241,56	109.758,44
DESPESAS DE CAPITAL	20.000,00	5.000,00	2.754,13	2.754,13	2.754,13	2.245,87
Investimentos	20.000,00	5.000,00	2.754,13	2.754,13	2.754,13	2.245,87
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	38.055.000,00	38.055.000,00	35.149.989,28	35.149.989,28	35.149.989,28	2.905.010,72
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	38.055.000,00	38.055.000,00	35.149.989,28	35.149.989,28	35.149.989,28	2.905.010,72
SUPERÁVIT	0,00	0,00	0,00			0,00
TOTAL	38.055.000,00	38.055.000,00	35.149.989,28	35.149.989,28	35.149.989,28	2.905.010,72



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

01/01/2021 a 31/12/2021

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

EXERCÍCIO: 2021

	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




BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

01/01/2021 a 31/12/2021

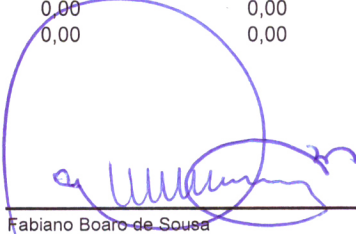
**ANEXO 12 - QUADRO DA EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO
PROCESSADOS LIQUIDADOS**

EXERCÍCIO: 2021

	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 Souza
Diretor Executivo





Notas Explicativas – Balanço Orçamentário 2021

1. INTRODUÇÃO	1
2. RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	1
3. DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS.....	3
4. RESULTADO ORÇAMENTÁRIO.....	5

1. INTRODUÇÃO

O Balanço Orçamentário 2021 do Instituto Municipal de Previdência de São José do Rio Pardo - IMP e suas notas explicativas foi elaborado 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 2021 evidencia as receitas previstas e realizadas e as despesas fixadas e executadas no exercício financeiro do ano de 2021, ou seja, do período de 01/01/2021 a 31/12/2021.

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	38.055.000,00	27.889.610,71	- 10.165.389,29
Receita de Contribuições	33.375.000,00	23.667.778,15	- 9.707.221,85
Outras Receitas Correntes	4.680.000,00	4.221.832,56	- 458.167,44

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). A receita corrente inicial não teve alteração (atualização) durante o exercício financeiro estando prevista em R\$ 38.055.00,00, sendo que o recebimento foi de R\$ 27.889.610,71 representando uma frustração de recebimento de R\$ 10.165.389,29.

A receita de contribuições, resultante 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), teve a seguinte realização:

	Previsão Inicial e Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
Receita de Contribuições	33.375.000,00	23.667.778,15	- 9.707.221,85
Contribuições dos Servidores	10.065.000,00	7.422.990,13	- 2.642.009,87
Contribuições Patronais	19.828.400,00	11.572.948,91	- 8.255.451,09
Parcelamentos	3.481.600,00	4.671.839,11	1.190.239,11

E as outras receitas correntes, provenientes de compensações entre o regime geral de previdência (INSS), multas, juros, indenizações e restituições, teve o seguinte comportamento:

	Previsão Inicial e Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
Outras Receitas Correntes	4.680.000,00	4.221.832,56	- 458.167,44
Compensações Financeiras	3.600.000,00	2.000.878,69	- 1.599.121,31
Devoluções e Restituições	-	387.557,51	387.557,51
Multas e Juros Parcelamentos	1.080.000,00	1.833.396,36	753.396,36



INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA
SÃO JOSÉ DO RIO PARDO - SP

Não houve previsão e realização de receitas de capital (destinadas a atender 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	38.035.000,00	38.050.000,00	35.147.235,15	2.902.764,85
Pessoal e Encargos Sociais	37.343.000,00	37.283.000,00	34.489.993,59	2.793.006,41
Outras Despesas Correntes	692.000,00	767.000,00	657.241,56	109.758,44
Despesas de Capital	20.000,00	5.000,00	2.754,13	2.245,87
Investimentos	20.000,00	5.000,00	2.754,13	2.245,87
Total Despesas	38.055.000,00	38.055.000,00	35.149.989,28	2.905.010,72

O total de despesas orçamentárias fixadas foi de R\$ 38.055.000,00 e a execução foi de R\$ 35.149.989,28 perfazendo uma economia orçamentária de R\$ 2.905.010,72.

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	37.343.000,00	37.283.000,00	34.489.993,59	2.793.006,41
Aposentadorias	32.000.000,00	31.140.000,00	28.817.222,80	2.322.777,20
Pensões	4.000.000,00	4.800.000,00	4.745.171,43	54.828,57
Sentenças Judiciais	776.000,00	776.000,00	440.991,97	335.008,03
Outros Benefícios	2.000,00	2.000,00	-	2.000,00
Vencimentos IMP	450.000,00	450.000,00	389.903,20	60.096,80
Obrigações Patronais IMP	115.000,00	115.000,00	96.704,19	18.295,81

Outras despesas correntes, provenientes de compensações entre o regime geral de previdência (INSS), indenizações, restituições e custeio administrativo do IMP (aquisição de material de consumo, pagamento de serviços de terceiros e da obrigação da contribuição para o PIS/PASEP):

	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Despesas Empenhadas, Liquidadas e Pagas	Saldo
Outras Despesas Correntes	692.000,00	767.000,00	657.241,56	109.758,44
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	12.000,00	12.000,00	5.591,00	6.409,00
Serviços de Pessoa Física	150.000,00	150.000,00	139.214,09	10.785,91
Serviços de Pessoa Jurídica	200.000,00	200.000,00	158.964,33	41.035,67
Contribuição PIS/PASEP	270.000,00	285.000,00	284.064,09	935,91
Compensações ao RGPS	45.000,00	45.000,00	9.640,00	35.360,00
Indenizações e Restituições	-	60.000,00	59.768,05	231,95

As despesas de capital, no âmbito do IMP, são as dotações para investimentos tendo sido fixado no início do exercício R\$ 20.000,00, atualizado durante o período para R\$ 5.000,00 e tendo sido executado em R\$ 2.754,13 na compra de material permanente.

Ressalto que todas as despesas empenhadas (ato da autoridade competente que cria a obrigação de pagamento conforme contratação) foram liquidadas (objeto contratado ou adquirido



INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA
SÃO JOSÉ DO RIO PARDO - SP

recebido) e pagas dentro do exercício financeiro, não restando, portanto, valores inscritos em restos a pagar processados e não processados.

4. RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado orçamentário é a diferença entre as receitas recebidas e as despesas executadas que, conforme o Balanço Orçamentário apura-se que o resultado foi deficitário em R\$ 7.260.378,57.

Receitas Realizadas	27.889.610,71
Despesas Executadas	35.149.989,28
	- 7.260.378,57

O déficit orçamentário foi suportado pelo superávit financeiro (recursos previdenciários de anos anteriores em aplicações financeiras) existente nas contas do IMP.

São José do Rio Pardo, 06 de janeiro de 2022

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

Eduardo de Paula Marin
Diretor Financeiro

Fabiano Boaro de Sousa
Diretor Executivo