

## **RELATÓRIO DE ATIVIDADES**

A execução orçamentária foi realizada em consonância com os dispositivos da Lei.4.320 de 17 de março de 1.964, que estatui normas gerais de direito financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, Estados, Municípios e do Distrito Federal, conforme pode ser observado nas peças contábeis que acompanham a presente prestação de contas.

Assim sendo passaremos à análise do balanço geral do Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Santa Rita do Passa Quatro do exercício de 2007, em seus aspectos orçamentário, financeiro, econômico e patrimonial.

### **I - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

A Lei municipal nº 2.671 de 04 de dezembro de 2006, que aprovou o orçamento para o exercício que se examina, estimou a Receita em R\$ 4.650.000,00 ( Quatro milhões, seiscentos e cinquenta mil reais) e fixou a Despesa em R\$ 4.650.000,00 ( Quatro milhões, seiscentos e cinquenta mil reais).

#### **1 - RECEITA**

##### **1.1 - Execução orçamentária**

A receita orçamentária efetivamente arrecadada foi da ordem de R\$ 5.432.493,15( Cinco milhões, quatrocentos e trinta e dois mil, quatrocentos e noventa e três reais e quinze centavos), verificou-se uma arrecadação a maior de R\$ 782.493,15 ( Setecentos e oitenta e dois mil, quatrocentos e noventa e três reais e quinze centavos).

#### **2 - DESPESA**

##### **2.1 - Execução orçamentária**

A despesa empenhada no exercício atingiu a cifra de R\$ 795.895,70 (Setecentos e noventa e cinco mil, oitocentos e noventa e cinco reais e setenta centavos), resultando numa despesa efetivamente inferior a fixada em R\$ 3.854.104,30 (Três milhões, oitocentos e cinquenta e quatro mil, cento e quatro reais e trinta centavos).

O movimento da despesa assim se resume:

Despesa Fixada	R\$	4.650.000,00
Despesa Empenhada	R\$	795.895,70
Diferença	R\$	3.854.104,30

### 3 - RESULTADO DA EXECUÇÃO

Resumindo-se a execução orçamentária, vamos verificar que o exercício ora examinado apresentou um superávit orçamentário da ordem de R\$ 4.636.597,45 ( Quatro milhões , seiscientos e trinta e seis mil, quinhentos e noventa e sete reais e quarenta e cinco centavos).

#### Arrecadação da receita

Receita Orçamentária	R\$	5.432.493,15
Despesa Orçamentária	R\$	795.895,70
Superávit	R\$	4.636.597,45

## II - BALANÇO FINANCEIRO

### 1 - RECEITA

#### 1.1 - Execução Financeira

As operações orçamentárias das receitas arrecadadas por fontes alcançaram no exercício, a cifra de R\$ 5.432.493,15( Cinco milhões, quatrocentos e trinta e dois mil, quatrocentos e noventa e três reais e quinze centavos), e estão assim distribuídas, por categoria econômicas:

Receita Corrente	R\$	5.432.493,15
Receita de Capital	R\$	0,00
Total	R\$	5.432.493,15

### 2 - DESPESA

#### 2.1 - Execução Financeira

As operações orçamentárias das despesas realizadas por funções de governo, somaram R\$ 795.895,70 ( Setecentos e noventa e cinco mil, oitocentos e noventa e cinco reais e setenta centavos), alusivas que foram de competência do exercício.

### 3 - RESULTADO DA EXECUÇÃO

Houve, nesse exercício em exame um superávit financeiro no montante de R\$ 4.636.597,45 ( Quatro milhões, seiscientos e trinta e seis mil, quinhentos e noventa e sete reais e quarenta e cinco centavos ), conforme se demonstra a seguir:

Receita Orçamentária Arrecadada	R\$	5.432.493,15
(-)Despesa Orçamentária Empenhada	R\$	795.895,70
Superávit Verificado	R\$	4.636.597,45

As disponibilidades líquidas de Caixa, Bancos e Aplicações, que foram transferidas do exercício anterior, totalizaram a importância de R\$ 13.704.608,89 ( Treze milhões, setecentos e quatro mil, seiscentos e oito reais e oitenta e nove centavos), em decorrência da gestão financeira do exercício, passaram a ser de R\$ 18.348.161,33( Dezoito milhões , trezentos e quarenta e oito mil, cento e sessenta e um reais e trinta e três centavos), que se demonstra da seguinte forma:

Saldo do início do exercício	R\$	13.704.608,89
Receita Orçamentária	R\$	5.432.493,15
Receita Extraorçamentária	R\$	104.295,86
Soma	R\$	19.241.397,90
(-) Despesa Orçamentária	R\$	795.895,70
(-) Despesa Extraorçamentária	R\$	97.340,87
(=) Saldo em 31/12/2002	R\$	18.348.161,33

O saldo de Caixa e Bancos, no valor de R\$ 18.348.161,33 ( Dezoito milhões, trezentos e quarenta e oito mil, cento e sessenta e um reais e trinta e três centavos), coincide com os existentes no grupo DISPONÍVEL do Balanço Patrimonial, o que nos demonstra a sua exatidão.

### **III - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (ECONÔMICO)**

#### **1 - VARIAÇÕES ATIVAS**

##### **1.1.1 - Resultantes da Execução Orçamentária**

As operações das receitas orçamentárias alcançaram no exercício a importância de R\$ 5.432.493,15 ( Cinco milhões, quatrocentos e trinta e dois mil, quatrocentos e noventa e três reais e quinze centavos).

##### **1.1.2 - Independentes da Execução Orçamentária**

##### **1.2.1 - Variações Patrimonial**

As variações independentes da execução no exercício somaram R\$ 651,39( Seiscentos e cinquenta e um reais e trinta e nove centavos).

## **2 - VARIAÇÕES PASSIVAS**

### **2.1 - Resultantes da Execução Orçamentária**

#### **2.1.1 - Despesa Orçamentária**

As operações das despesas orçamentárias atingiram no exercício o montante de R\$ 795.895,70 (Setecentos e noventa e cinco mil, oitocentos e noventa e cinco reais e setenta centavos).

### **2.2 - Independentes da Execução Orçamentária**

#### **2.2.1 - Variações Diversas**

As variações independentes da execução no exercício somaram R\$ 651,39( Seiscentos e cinquenta e um reais e trinta e nove centavos).

### **2.3 – Resultado Patrimonial**

#### **2.3.1 – Resultado do exercício**

O Superávit verificado, atingiu o total de R\$ 3.860.655,21 ( Três milhões, oitocentos e sessenta mil, seiscentos e cinquenta e cinco reais e vinte e um centavos).

## **3 - RESULTADO DA EXECUÇÃO**

O exercício encerrou-se com o resultado econômico positivo de R\$ 3.860.655,21 ( Três milhões, oitocentos e sessenta mil, seiscentos e cinquenta e cinco reais e vinte e um centavos), conforme demonstrado:

### **VARIAÇÕES ATIVAS**

Resultantes da Execução Orçamentária		
Receita Orçamentária	R\$	5.432.493,15
Sub-Total	R\$	5.432.493,15
Independente da Execução Orçamentária	R\$	651,39
Total das Variações Ativas	R\$	5.433.144,54

### **VARIAÇÕES PASSIVAS**

Resultantes da Execução Orçamentária		
Despesa Orçamentária	R\$	795.895,70
Sub-Total	R\$	795.895,70
Independente da Execução Orçamentária		651,39
Resultado Patrimonial		
SUPERÁVIT VERIFICADO	R\$	3.860.655,21
Total das Variações Passivas	R\$	5.433.144,54

#### **IV - BALANÇO PATRIMONIAL**

Este balanço foi levantado em obediência às normas legais, e em especial, às estabelecidas na Lei nº 4.320/64, compreendendo o Ativo e o Passivo.

Para melhor esclarecimento dos elementos que compõe esse balanço, devemos examinar o anexo nº 14, que integra esta peça.

##### **1 - ATIVO**

###### **1.1 - Ativo Financeiro**

Este grupo, representa os créditos e valores cuja movimentação independe de autorização orçamentária, inclusive os valores numerários.

###### **1.1.1 - Disponível**

Representa este subgrupo o montante das disponibilidades em poder da tesouraria, ou em forma de depósitos em bancos, de livre movimentação, como também, as contas especiais, as quais para serem movimentadas obedecem a disposições legais, regulamentos ou contratos.

Aqui encontramos os saldos:

Caixa	R\$	0,00
Bancos Conta Movimento	R\$	419,95
Bancos Conta Vinculada	R\$	18.347.741,38
Total	R\$	18.348.161,33

###### **1.2 - Ativo Permanente**

Este grupo representa os bens, créditos e valores que para serem movimentados ou alienados, dependem de autorização legislativa. Representa, também, a demonstração dos

valores ativos das entidades autárquicas da Administração indireta, incorporados ao balanço geral do município por força da Lei.

Encontramos neste grupo os saldos das contas concernentes a:

Bens Móveis	R\$	10.375,93
Dívida Ativa	R\$	2.338.899,73

### **1.3 - Ativo Compensado**

Este grupo é representado pelos valores que podem vir a afetar ou não o patrimônio das entidades

Reserva Matemática Atuarial	R\$	26.865.004,41
-----------------------------	-----	---------------

## **2 - PASSIVO**

### **2.1 - Passivo Financeiro**

Este grupo representa os compromissos exigíveis a curto prazo de débitos de natureza financeira cuja movimentação independe de autorização orçamentária. Suas contas demonstram os seguintes saldos:

Restos a Pagar de 2007	R\$	54.939,05
Consignações	R\$	1.289,70

## **3 - RESULTADO DO EXERCÍCIO**

Comparando-se a soma do Ativo Real com o Passivo Real desta Entidade,, encontramos um aumento do Ativo sobre o Passivo no valor de R\$ 20.641.208,24 (Vinte milhões, seiscentos e quarenta e um mil, duzentos e oito reais e vinte e quatro centavos), importância essa que se constitui no Patrimônio Líquido do exercício.

Procuramos no presente relatório, retratar os principais aspectos da gestão financeira do exercício ora encerrado com clareza e objetividade, pondo-nos à disposição desse Egrégio Tribunal de Contas para quaisquer outros esclarecimentos que se tornarem necessários. Apresentamos a Vossa Excelência os protestos de nosso respeito e elevada consideração.

**Contador**