



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BARRETOS

Fone (017) 3322-8358

Av. Trinta e Três, 846 - Baroni - CEP 14780-192 - Barretos-SP
LEI MUNICIPAL Nº 3.705 DE 08-11-2004 - CNPJ 66.998.014/0001-54

RELATÓRIO DAS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS PELO INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BARRETOS, NO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2021 COM A EXPOSIÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E SEUS RESULTADOS.

O presente relatório analisa os principais aspectos da Gestão Econômico-Financeira deste INSTITUTO, é relativo às **NOTAS EXPLICATIVAS** dos Balanços que compõem a Prestação de Contas Anual do Exercício Financeiro de 2021, sendo uma peça documental que contempla as ações governamentais executadas.

A Execução Orçamentária foi realizada em consonância com os dispositivos da Lei nº 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, DOS ESTADOS, DOS MUNICÍPIOS E DO DISTRITO FEDERAL, PPA (Plano Plurianual) e LDO (Lei de Diretrizes Orçamentárias), definições do AUDESP, conforme pode ser observado nas peças contábeis que acompanham a presente prestação de contas, onde mantidos os princípios legais que norteiam a Contabilidade Pública, e em complemento a essa legislação, também serviram de base à elaboração do Balanço Geral:

- ✓ Lei Complementar nº 101/2000, Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;
- ✓ Disposições do Conselho Federal de Contabilidade em cumprimento aos Princípios de Contabilidade;
- ✓ Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, em utilização pela União, Estados, Municípios e Distrito Federal;
- ✓ Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, a NBC-T 16, que trata de aspectos contábeis específicos da gestão governamental.

Assim sendo, passamos à análise do Balanço Geral do Exercício de 2021, em seus aspectos Orçamentários, Financeiros, Econômico e Patrimonial, sendo as seguintes demonstrações a compor o Balanço Geral: Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e, Balanço Patrimonial, exigidos pela Lei nº 4.320/64.



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BARRETOS

Fone (017) 3322-8358

Av. Trinta e Três, 846 - Baroni - CEP 14780-192 - Barretos-SP
LEI MUNICIPAL Nº 3.705 DE 08-11-2004 - CNPJ 66.998.014/0001-54

1 - O BALANÇO ORÇAMENTÁRIO demonstra as receitas previstas em confronto com despesas realizadas, no qual reflete o fato de que, os registros contábeis de receitas e despesas atenderam as especificações constantes na Lei do Orçamento Anual e dos Créditos Adicionais.

2 - O BALANÇO FINANCEIRO foi elaborado segundo as categorias econômicas, onde evidenciam os ingressos de receita e despesa orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos financeiros advindos do exercício anterior. Sendo dessa movimentação financeira o resultado financeiro que será transferido para o exercício seguinte.

3 - A DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO PATRIMONIAL evidencia as alterações ocorridas no Patrimônio do Instituto durante o exercício em análise, sendo que dessa demonstração pode-se apurar o resultado patrimonial, que pode ser positivo ou negativo dependendo do resultado líquido entre as variações patrimoniais aumentativas e variações patrimoniais diminutivas. O valor apurado compõe o Saldo Patrimonial demonstrado no Balanço Patrimonial.

4 - O BALANÇO PATRIMONIAL evidencia a situação Patrimonial do Instituto em 31 de dezembro de 2021. Demonstra a posição estática dos ativos e passivos do Instituto no final do exercício, possibilitando uma informação qualitativa e quantitativa dos Bens e Direitos do Ativo, das Obrigações do Passivo, e dos Capitais, que compõem o Patrimônio Líquido ao longo de vários exercícios.



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BARRETOS

Fone (017) 3322-8358

Av. Trinta e Três, 846 - Baroni - CEP 14780-192 - Barretos-SP
LEI MUNICIPAL Nº 3.705 DE 08-11-2004 - CNPJ 66.998.014/0001-54

1. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

A Lei Municipal n.º 5.977, de 10 de dezembro de 2020 em consonância com a LDO e o PPA, que aprovou o Orçamento para o Exercício que se examina, estimou a RECEITA e fixou a DESPESA na importância de R\$ 103.000.000,00 (Cento e três milhões de reais), ficando mantido, portanto, perfeito equilíbrio orçamentário.

1.1. RECEITA – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi da ordem de R\$ 79.872.840,44 (Setenta e nove milhões, oitocentos e setenta e dois mil, oitocentos e quarenta reais e quarenta e quatro centavos).

Verificou-se, uma arrecadação a menor do previsto de R\$ 23.127.159,56 (Vinte e três milhões, cento e vinte e sete mil, cento e cinquenta e nove reais e cinquenta e seis centavos), essa arrecadação a menor se faz em grande parte devido a Lei Municipal n.º 6.060 de 25 de maio de 2.021, que revogou a Anexo Único-A da Lei Municipal n.º 4.510, de 03 de maio de 2011, com alterações subsequentes, que disciplinava sobre o repasse do Aporte mensal para equacionar o déficit atuarial.

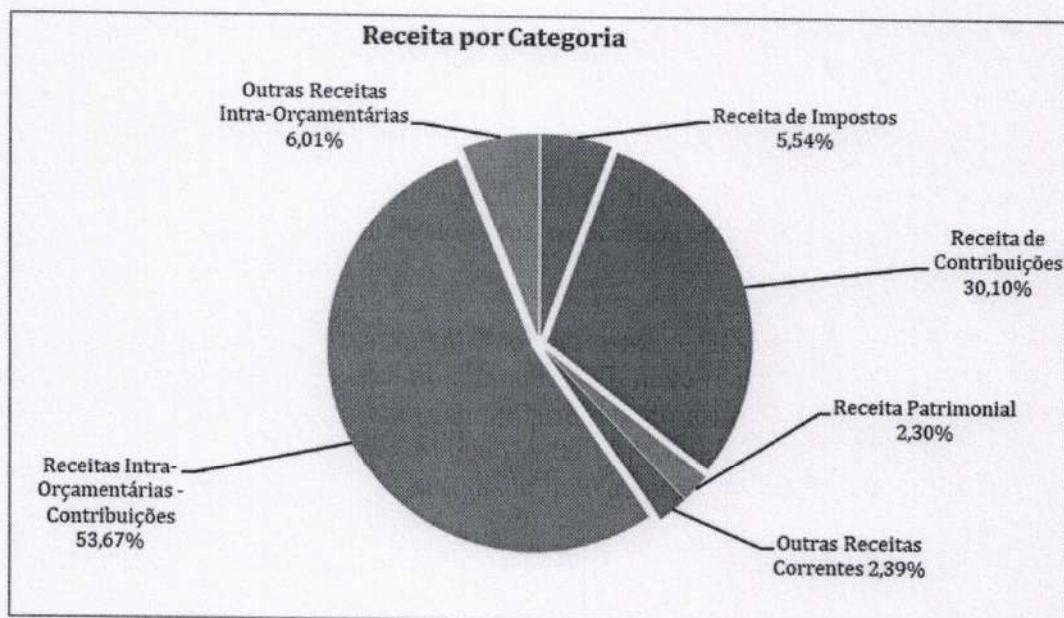


Gráfico 1



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BARRETOS

Fone (017) 3322-8358

Av. Trinta e Três, 846 - Baroni - CEP 14780-192 - Barretos-SP
LEI MUNICIPAL Nº 3.705 DE 08-11-2004 - CNPJ 66.998.014/0001-54

1.2. DESPESA – EXECUÇÃO ORÇAMETÁRIA

A Despesa Orçamentária empenhada no exercício atingiu a cifra de R\$ 75.541.486,45 (Setenta e cinco milhões, quinhentos e quarenta e um mil, quatrocentos e oitenta e seis reais e quarenta e cinco centavos), resultando numa despesa efetivamente menor à autorizada na ordem de R\$ 27.458.513,55 (Vinte e sete milhões, quatrocentos e cinquenta e oito mil, quinhentos e treze reais e cinquenta e cinco centavos).

O movimento da despesa assim se resume:

AUTORIZADA	EMPENHADA	DIFERENÇA
103.000.000,00	-75.541.486,45	27.458.513,55

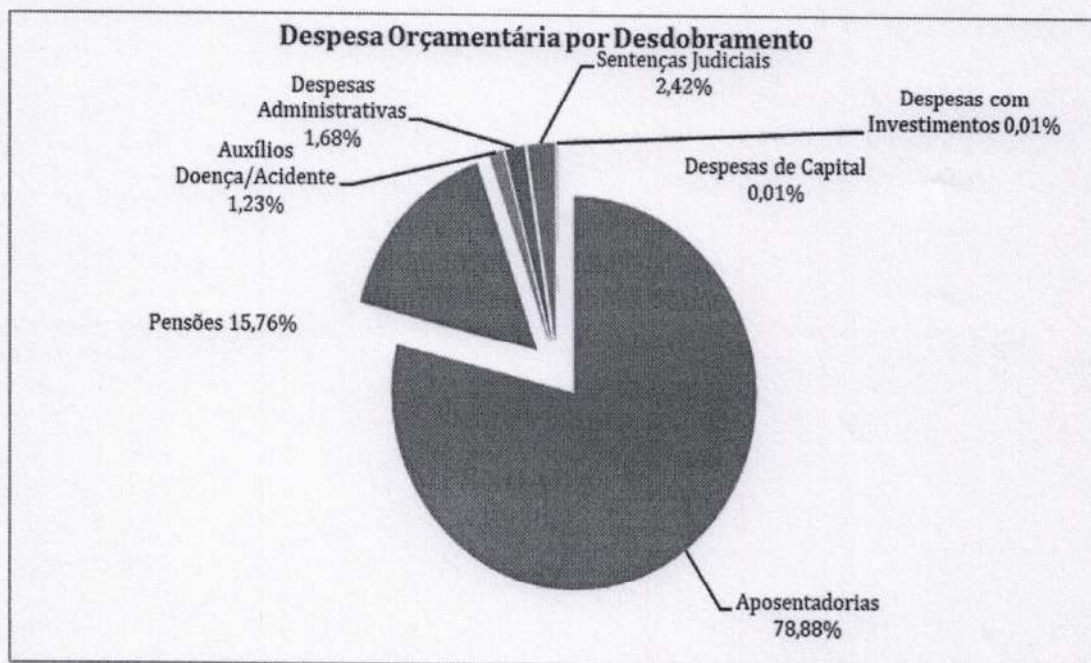


Gráfico 2



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BARRETOS

Fone (017) 3322-8358

Av. Trinta e Três, 846 - Baroni - CEP 14780-192 - Barretos-SP
LEI MUNICIPAL Nº 3.705 DE 08-11-2004 - CNPJ 66.998.014/0001-54

1.3. RESULTADO DA EXECUÇÃO:

Resumindo-se a execução Orçamentária, pode-se verificar que o Exercício ora examinado apresentou um Superávit Orçamentário da ordem de R\$ 4.331.353,99 (Quatro milhões, trezentos e trinta e um mil, trezentos e trinta e um reais e noventa e nove centavos), sendo utilizados no exercício corrente os Decretos de: Nº 11.095 de 30 de Setembro de 2021, no valor de R\$ 50.000,00 (Cinquenta mil reais) e Nº 11.186 de 23 de Dezembro de 2021, no valor de R\$ 1.500.000,00 (Um milhão e quinhentos mil reais), para remanejamento de dotações, dentro do limite de 20% fixado no artigo 5º da 5.977, de 20 de Dezembro de 2020, (Lei que Estima a Receita e Define a Despesa do Município de Barretos para o Exercício de 2021).

Receita Arrecadada	79.872.840,44
(-) Despesa Realizada	-75.541.486,45
(=) Déficit da Execução Orçamentária	4.331.353,99

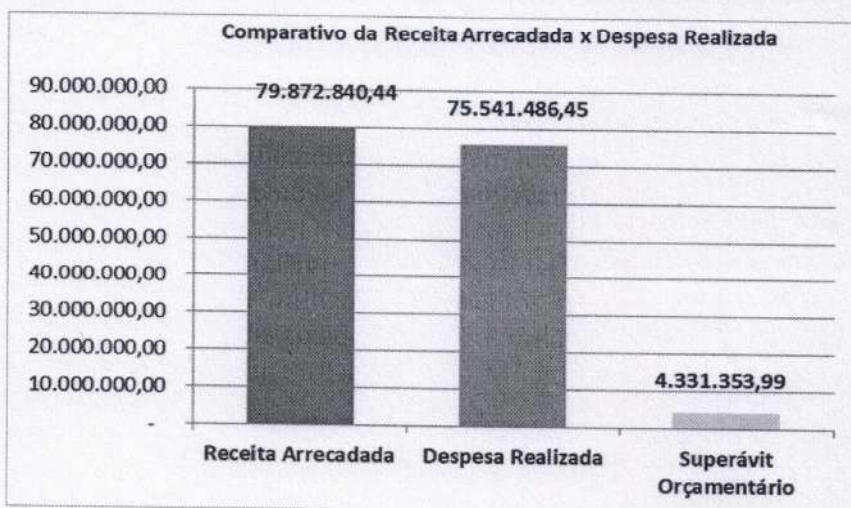


Gráfico 3

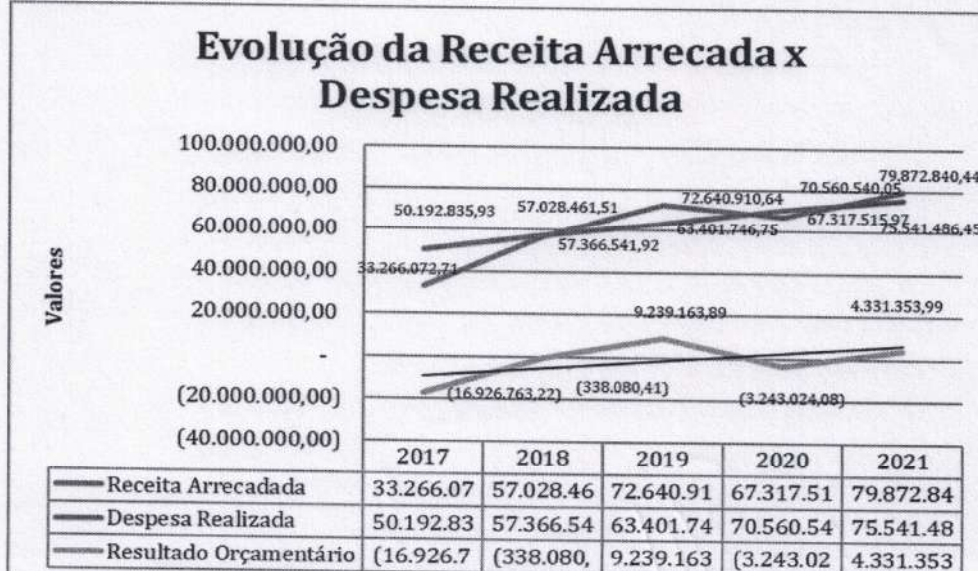


Gráfico 4



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BARRETOS

Fone (017) 3322-8358

Av. Trinta e Três, 846 - Baroni - CEP 14780-192 - Barretos-SP
LEI MUNICIPAL Nº 3.705 DE 08-11-2004 - CNPJ 66.998.014/0001-54

2. BALANÇO FINANCEIRO

2.1. RECEITA – EXECUÇÃO FINANCEIRA

As operações Orçamentárias das Receitas arrecadadas alcançaram no Exercício, a cifra de 79.872.840,44 (Setenta e nove milhões, oitocentos e setenta e dois mil, oitocentos e quarenta reais e quarenta e quatro centavos), e estão assim distribuídas, por categorias econômicas:

Especificação	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Receitas Correntes	32.206.640,71	23.045.386,11	28.829.872,62
Receitas Intra-Orçamentárias	47.666.199,73	44.272.129,86	43.811.038,02
TOTAL	79.872.840,44	67.317.515,97	72.640.910,64

2.2. DESPESA – EXECUÇÃO FINANCEIRA

As operações Orçamentárias das Despesas realizadas por Funções de Governo somaram R\$ 75.541.486,45 (Setenta e cinco milhões, quinhentos e quarenta e um mil, quatrocentos e oitenta e seis reais e quarenta e cinco centavos).

Especificação	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Despesas Correntes	75.536.726,45	70.552.686,23	63.401.270,05
Despesas de Capital	4.760,00	7.853,82	476,70
TOTAL	75.541.486,45	70.560.540,05	63.401.746,75

2.3. RESULTADO DA EXECUÇÃO

Houve, no exercício em exame, um Superávit Orçamentário no montante de R\$ 4.331.353,99 (Quatro milhões, trezentos e trinta e mil, trezentos e cinquenta e três reais e noventa e nove centavos), conforme se demonstra a seguir:

(+) Arrecadação da Receita no Exercício	79.872.840,44
(-) Despesa Empenhada no Exercício	(75.541.486,45)
(=) Déficit da Execução Orçamentária	4.331.353,99

As disponibilidades líquidas de Caixa e Bancos, que foram transferidas do exercício anterior, totalizaram a importância de R\$ 33.993.037,83 (Trinta e três milhões, novecentos e noventa e três mil, trinta e sete reais e oitenta e três centavos), e em decorrência da gestão financeira do exercício de 2021, passaram a ser de R\$ 37.334.591,57 (Trinta e sete milhões, trezentos e trinta e quatro mil, quinhentos e noventa e um reais e cinquenta e sete centavos), com uma provisão de ajuste de perdas de investimento na ordem de R\$ 2.989.162,54 (Dois milhões,



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BARRETOS

Fone (017) 3322-8358

Av. Trinta e Três, 846 - Baroni - CEP 14780-192 - Barretos-SP
LEI MUNICIPAL Nº 3.705 DE 08-11-2004 - CNPJ 66.998.014/0001-54

novecentos e oitenta e nove mil, cento e sessenta e dois reais e cinquenta e quatro centavos), que se demonstra da seguinte forma:

INGRESSOS	
Saldo do Exercício Anterior	33.993.037,83
Receita Orçamentária	79.872.840,44
Receita Extra-orçamentária	23.395.921,77
TOTAL	137.261.800,04
DISPÊNDIOS	
Despesa Orçamentária	75.541.486,45
Despesa Extra-orçamentária	24.385.722,02
Saldo Disponível em 31.12.2021	37.334.591,57
TOTAL	137.261.800,04

O saldo de Caixa/Bancos e Investimentos, no valor de Caixa e Bancos, que Será transferido para o exercício seguinte, totaliza a importância de R\$ 37.334.591,57 (Trinta e sete milhões, trezentos e trinta e quatro mil, quinhentos e noventa e um reais e cinquenta e sete centavos), com uma provisão de ajuste de perdas de investimento na ordem de R\$ 2.989.162,54 (Dois milhões, novecentos e oitenta e nove mil, cento e sessenta e dois reais e cinquenta e quatro centavos), coincide com os saldos existentes Ativo Circulante do Balanço Patrimonial, o que nos demonstra a sua exatidão.



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BARRETOS

Fone (017) 3322-8358

Av. Trinta e Três, 846 - Baroni - CEP 14780-192 - Barretos-SP
LEI MUNICIPAL Nº 3.705 DE 08-11-2004 - CNPJ 66.998.014/0001-54

3. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

3.1. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Os lançamentos que resultaram em VPA (Variações Patrimoniais Aumentativas) alcançaram no exercício, a importância R\$ 227.733.500,85 (Duzentos e vinte e sete milhões, setecentos e trinta e três mil, quinhentos reais e oitenta e cinco centavos).

3.2. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Os lançamentos que resultaram em VPD (Variações Patrimoniais Diminutivas) alcançaram no exercício, a importância R\$ 171.103.424,74 (Cento e setenta e um milhões, cento e três mil, quatrocentos e vinte quatro reais e setenta e quatro centavos).

3.3. RESULTADO DA EXECUÇÃO

O Exercício encerrou-se com um resultado patrimonial positivo R\$ 56.630.072,11 (Cinquenta e seis milhões, seiscentos e trinta mil, setenta e dois reais e onze centavos).



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BARRETOS

Fone (017) 3322-8358

Av. Trinta e Três, 846 - Baroni - CEP 14780-192 - Barretos-SP
LEI MUNICIPAL Nº 3.705 DE 08-11-2004 - CNPJ 66.998.014/0001-54

4. BALANÇO PATRIMONIAL

Este balanço foi levantado em obediência às normas legais e, às estabelecidas na Lei nº. 4.320/64 e definições do AUDESP, compreendendo ATIVO e PASSIVO, Circulante e Não Circulante e PATRIMÔNIO LÍQUIDO.

4.1. ATIVO CIRCULANTE:

Este grupo representa o somatório dos valores das disponibilidades de numerário, dos recursos a receber, das antecipações de despesa, bem como de outros bens e direitos pendentes ou em circulação realizáveis até o término do exercício subsequente a publicação do balanço.

4.1.1. Disponível

Representa este subgrupo o somatório dos valores em Caixa e em Bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações do município e para os quais não haja restrições para uso imediato. Neste grupo, temos o saldo de R\$ 32.559,87 (Trinta e dois mil, quinhentos e cinquenta e nove reais e oitenta e sete centavos).

4.1.2. Aplicações Financeiras

Representa este subgrupo o somatório dos valores em aplicações no mercado financeiro, com expectativa de que, no tempo produza um retorno financeiro do capital investido. Neste grupo, temos um saldo de R\$ 37.302.031,70 (Trinta e sete milhões, trezentos e dois mil, trinta e um reais e setenta centavos), com uma provisão de ajuste de perdas de investimento na ordem de R\$ 2.989.162,54 (Dois milhões, novecentos e oitenta e nove reais, cento e sessenta e dois reais e cinquenta e dois centavos).

4.1.3. Créditos a Curto Prazo

Representa este subgrupo o somatório dos valores em Créditos a Receber oriundos das Variações Patrimoniais realizáveis no curso do exercício seguinte a publicação do Balanço. Neste grupo, temos um saldo de R\$ 209.983.171,97 (Duzentos e nove milhões, novecentos e oitenta e três mil, cento e setenta e sete centavos), ressaltando os lançamentos de 15 (quinze) Termos de Acordo de Parcelamento/Reparcelamento com vencimento no próximo exercício, junto a Prefeitura Municipal sendo seu valor principal atualizado conforme cláusulas ajustas, perfazendo índices de atualização de IPCA e de acréscimos de juros legais, acumulados desde a consolidação até o mês anterior ao do vencimento da parcela, visando manter o equilíbrio atuarial no valor de R\$ 13.585.323,84 (Treze milhões, quinhentos e oitenta e cinco mil, trezentos e vinte e três reais e oitenta e quatro centavos), o valor de R\$ 26.027,58 (Vinte e seis mil, vinte e sete reais e cinquenta e oito centavos) de valores a receber pagos sem origem de descontos ao Plano de



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BARRETOS

Fone (017) 3322-8358

Av. Trinta e Três, 846 - Baroni - CEP 14780-192 - Barretos-SP
LEI MUNICIPAL Nº 3.705 DE 08-11-2004 - CNPJ 66.998.014/0001-54

Saúde AustaClínicas devido ao falecimento dos aposentados beneficiários do plano, e destaco também o valor de R\$ 196.371.820,55 (Cento e noventa e seis milhões, trezentos e setenta e um mil, oitocentos e vinte reais e cinquenta e cinco centavos), de contribuições e repasses não repassados até a data de seu vencimento pela Prefeitura Municipal.

Quadro de Composição do Ativo Circulante

Especificação	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Bancos Conta Movimento (a)	32.559,87	3.970,13	13.492,28
Créditos a Curto Prazo (Parcelamentos) (b)	13.585.323,84	11.674.960,14	10.622.603,64
Créditos a Curto Prazo (Contribuições) (c)	196.371.820,55	146.684.804,07	86.896.714,62
Créditos a Curto Prazo (Consignações) (e)	26.027,58	9.022,00	0,00
Investimentos em Aplicações Financeiras (e)	37.302.031,70	33.989.067,70	35.072.291,20
Ajuste de Perdas de Aplicações (f)	(2.989.162,54)	(2.719.125,42)	(2.805.783,30)
TOTAL (a+b+c+d+e-f)	244.328.601,00	189.633.676,62	129.799.318,44

4.2. ATIVO NÃO CIRCULANTE

Este grupo representa o somatório dos valores dos investimentos de caráter permanente, das imobilizações e despesas diferidas que contribuirão para a formação do resultado de mais de um exercício financeiro.

Apuramos neste grupo os seguintes saldos, assim demonstrados:

4.2.1. Ativo Realizável a Longo Prazo

Representa este subgrupo o somatório dos valores em créditos a receber oriundos das variações patrimoniais realizáveis em mais de um exercício financeiro. Neste grupo, temos um saldo de R\$ 158.853.364,61 (Cento e cinquenta e oito milhões, oitocentos e cinquenta e três mil, trezentos e sessenta e quatro reais e sessenta e um centavos), sendo destacado desse valor a importância de R\$ 158.495.444,80 (Cento e cinquenta e oito milhões, quatrocentos e noventa e cinco mil, quatrocentos e quarenta e quatro reais e oitenta centavos), este valor correspondente as parcelas dos 17 (dezessete) Termos de Acordo de Parcelamento/Reparcelamento com vencimento após o término do próximo exercício, junto a Prefeitura Municipal sendo seu valor principal atualizado conforme cláusulas ajustas, perfazendo índices de atualização de IPCA e de acréscimos de juros legais, acumulados desde a consolidação até o mês anterior ao do vencimento da parcela, visando manter o equilíbrio atuarial, e também o valor de R\$ 357.918,91 (trezentos e cinquenta e sete mil, novecentos e dezoito reais e noventa e um centavos) em fundo do Banco Santos S/A, cujo teve sua falência decretada em 20/09/2005.

Quadro de Composição do Ativo Não Circulante

Especificação	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Créditos a Longo Prazo (Parcelamentos) (a)	158.495.444,80	147.882.832,24	145.175.583,08
Créditos a Longo Prazo (Banco Santos) (b)	357.919,81	357.919,81	357.919,81
Bens Móveis (c)	33.536,43	36.377,32	34.870,93
Bens Imóveis (d)	86.881,55	86.881,55	86.881,55
TOTAL (a+b+c+d)	158.973.782,59	148.364.010,92	145.655.255,37



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BARRETOS

Fone (017) 3322-8358

Av. Trinta e Três, 846 - Baroni - CEP 14780-192 - Barretos-SP
LEI MUNICIPAL Nº 3.705 DE 08-11-2004 - CNPJ 66.998.014/0001-54

4.3. PASSIVO CIRCULANTE

Este grupo representa o somatório dos valores das obrigações exigíveis até o término do exercício seguinte à publicação do Balanço, no qual temos um saldo de R\$ 4.067.649,62 (Quatro milhões, sessenta e sete mil, seiscentos e quarenta e nove reais e sessenta e dois centavos), sendo deste valor R\$ 52.993,08 (Cinquenta e dois mil, novecentos e noventa e três reais e oito centavos) correspondente a restos pagar de Fornecedores, Proventos e Obrigações Patronais; o valor de R\$ 3.092.735,15 (Três milhões, noventa e dois mil, setecentos e trinta e cinco reais e quinze centavos), correspondente a 55 (Cinquenta e cinco), Precatórios de Natureza Alimentar, discriminados no Mapa de Precatórios do Exercício de 2022 do Tribunal de Justiça de São Paulo (DEPRE 2.2) e por último o valor de R\$ 921.921,39 (Novecentos e vinte e um mil, novecentos e vinte e um reais e trinta e nove centavos) correspondente a retenções efetuadas na folha de pagamento do mês de dezembro do exercício de 2021, a ser repassadas no exercício seguinte aos credores no qual são destinadas a retenções.

Quadro de Composição do Passivo Circulante

Especificação	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Restos a Pagar do Exercício (a)	52.993,08	5.952,04	34.093,71
Precatórios (b)	3.092.735,15	1.412.764,85	2.710.446,86
Consignações (c)	921.921,39	1.518.553,74	1.109.575,45
TOTAL (a+b+c)	4.067.649,62	2.937.270,63	3.854.116,02

4.4. PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Este grupo está representando o somatório dos valores dos compromissos exigíveis normalmente após o término do exercício seguinte, sub-agrupados em depósitos Exigíveis em Longo Prazo e Obrigações Exigíveis a Longo Prazo.

No subgrupo de provisões matemáticas previdenciárias, que representa o somatório das obrigações exigíveis em longo prazo, está contido o valor de R\$ 177.623.857,02 (Cento e setenta e sete milhões, seiscentos e vinte e três mil, oitocentos e cinquenta e sete reais e dois centavos).

4.5. PATRIMONIO LÍQUIDO

Comparando-se a soma do Ativo e Passivo, Circulante e Não Circulante sobre o segundo da ordem de R\$ 221.610.876,95 (Duzentos e vinte e um milhões, seiscentos e dez mil, oitocentos e setenta e seis reais e noventa e cinco centavos).



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BARRETOS

Fone (017) 3322-8358

Av. Trinta e Três, 846 - Baroni - CEP 14780-192 - Barretos-SP
LEI MUNICIPAL Nº 3.705 DE 08-11-2004 - CNPJ 66.998.014/0001-54

5. CONSIDERAÇÕES FINAIS

No exercício de 2021 em relação a Gestão Orçamentária, a Receita Orçamentária efetiva foi de R\$ 79.872.840,44 (Setenta e nove milhões, oitocentos e setenta e dois mil, oitocentos e quarenta reais e quarenta e quatro centavos), resultando numa receita realizada menor à autorizada na ordem de R\$ 23.127.159,56 (Vinte e três milhões, cento e vinte e sete mil, cento e cinquenta e nove reais e cinquenta e seis centavos), o que representa aproximadamente 77,54% da receita arrecadada com a prevista, refletindo um cenário melhor que alcançado no ano anterior onde o atingimento da previsão de receitas foi de mais de 69,69%, essa arrecadação a menor do previsto se faz em grande parte devido a Lei Municipal nº 6.060 de 25 de maio de 2021, que revogou a Anexo Único-A da Lei Municipal nº 4.510, de 03 de maio de 2011, com alterações subsequentes, que disciplinava sobre o repasse do Aporte mensal para equacionar o déficit atuarial, e em relação a Despesa Orçamentária Empenhada no exercício atingiu a cifra de R\$ 75.541.486,45 (Setenta e cinco milhões, quinhentos e quarenta e um mil, quatrocentos e oitenta e seis reais e quarenta e cinco centavos), resultando numa despesa efetivamente menor à autorizada na ordem de R\$ 27.458.513,55 (Vinte e sete milhões, quatrocentos e cinquenta e oito mil, quinhentos e treze reais e cinquenta e cinco centavos), o que representa aproximadamente 73,33% da despesa empenhada com a autorizada, gerando um Superávit Orçamentário no valor de R\$ 4.331.353,99 (Quatro milhões, trezentos e trinta e um mil, trezentos e cinquenta e três reais e noventa e nove centavos), resultado esse melhor que o apresentado no exercício anterior onde houve Déficit Orçamentário de R\$ 3.243.024,08 (Três milhões, duzentos e quarenta e três mil, vinte e quatro reais e oito centavos), pior que no exercício de 2019 onde houve um Superávit Orçamentário de R\$ 9.239.163,89 (Nove milhões, duzentos e trinta e nove mil, cento e sessenta e três reais e oitenta e nove centavos) em 2019 e melhor que 2018 onde tivemos um Déficit Orçamentário de R\$ 338.080,41 (Trezentos e trinta e oito mil, oitenta reais e quarenta e um centavos).

E relação a Gestão Financeira apresentamos um melhor resultado onde no início do exercício totalizávamos um saldo existente em Aplicações Financeira e em Contas Correntes no valor de R\$ 33.993.037,83 (Trinta e três milhões, novecentos e noventa e três mil, trinta e sete reais e oitenta e três centavos) e no final do exercício esse valor totaliza a importância de R\$ 37.334.591,57 (Trinta e sete milhões, trezentos e trinta e quatro mil, quinhentos e noventa e um reais e cinquenta e sete centavos), evidenciando um aumento de 9,83% nos recursos financeiros.

Na Gestão Patrimonial foram lançados a curto prazo contribuições devidas pela prefeitura e não recolhidas na data prevista no valor total de R\$ 196.085.976,50 (Cento e noventa e seis milhões, oitenta e cinco mil, novecentos e setenta e seis reais e cinquenta centavos), assim discriminados: multas e juros pelo não repasse na data prevista, Contribuições de Aporte das competências de Abril/2017 a Abril/2021, multas e juros pelo não repasse na data prevista do custeio do Repasse da Taxa de Administração das competências Junho a Setembro/2018, e Repasse de Taxa de Administração das Competências de Outubro 2018 a Dezembro/2020, evidenciando um aumento nas contribuições e repasses em atraso não repassadas do Exercício de 2020 para 2021 de 38,23%, onde também realizamos a contabilização das contribuições ou repasses da Folha de Pagamento do Mês de Dezembro/2021, cujo vencimento se faz em Janeiro/2022, assim discriminada: SAAE, Contribuição Patronal, Servidor, Repasse da Taxa de Administração e Custeio de Auxílio Doença.



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BARRETOS

Fone (017) 3322-8358

Av. Trinta e Três, 846 - Baroni - CEP 14780-192 - Barretos-SP
LEI MUNICIPAL Nº 3.705 DE 08-11-2004 - CNPJ 66.998.014/0001-54

Os Termos de Parcelamentos e Reparcimentos vigentes são fundamentados nos termos da Portaria MPS 402/2008 e alterações subsequentes, e Leis 5.488 e 5.489 de 20 de Dezembro de 2017, sendo os mesmos contabilizados no Ativo Circulante e Ativo Não Circulante conforme demonstrado no item 4.1.3 e 4.2.1, sendo feitas atualizações das parcelas vincendas conforme descrito nos Termos de Parcelamentos/Reparcimentos acima, perfazendo um montante de R\$ 13.585.323,84 (Treze milhões, quinhentos e oitenta e cinco mil, trezentos e vinte e três reais, oitenta e quatro centavos), evidenciado no curto prazo e R\$ 158.495.444,80 (Cento e cinquenta e oito milhões, quatrocentos e noventa e cinco mil, quatrocentos e quarenta e quatro reais e oitenta centavos), tendo sido amortizados no exercício de 2021 o valor de R\$ 12.645.202,90 (Doze milhões, seiscentos e quarenta e cinco mil, duzentos e dois reais e noventa centavos), e atualizações de IPCA e atualização de 0,5% ao mês no valor de R\$ 25.168.178,86 (Vinte e cinco milhões, cento e sessenta e oito mil, cento e setenta e oito reais e oitenta e seis centavos), perfazendo um montante da Dívida inscrito no Balanço em 31/12/2021, no valor de R\$ 172.080.768,64 (Cento e setenta e dois milhões, oitenta mil, setecentos e sessenta e oito reais e sessenta e quatro centavos), onde constatou um aumento de 7,85% em relação ao ano anterior, onde mesmo com os pagamentos em dia, esse aumento ocorre devido ao grande número de parcelas vincendas, cuja a incidência de juros e atualizações incide sobre as mesmas.

Em relação ao Comprev, houve a regularidade nos repasses, perfazendo o montante de R\$ 1.848.622,55 (Um milhão, oitocentos e quarenta e oito mil, seiscentos e vinte e dois um reais, e cinquenta e cinco centavos), no exercício em análise.

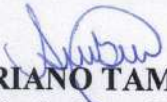
Procuramos no presente relatório, retratar os principais aspectos da gestão financeira do exercício ora encerrado, com clareza e objetividade, pondo-nos à disposição para quaisquer outros esclarecimentos que se tornarem necessário.

Apresentamos nossos protestos de nosso respeito e consideração.

Barretos, 31 de dezembro de 2021.


LINCOL DEL BIANCO DE MENEZES CARVALHO
Diretor Presidente


FREDERICO ALVES DE PAULA
Diretor de Administração e Finanças


ADRIANO TAMBURUS
Chefe de Contabilidade
CRC MG 094994/O-8 'T' SP

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BARRETOS

BALANÇO ANUAL

EXERCÍCIO DE 2021

Processo Administrativo 014/2022

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

o RECEITA

DESCRIÇÃO	PREVISTO (OÇAMENTO)	REALIZADO	Em reais R\$
			%
Receitas	103.000.000,00	79.872.840,44	77,54%

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA**o DESPESA**

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO (OÇAMENTO)	EMPENHADO	Em reais R\$
			%
Despesas	103.000.000,00	75.541.486,45	73,33%

3

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA**o DESPESA**

DESCRIÇÃO (Por Desdobramento)	EMPENHADO	Em reais R\$
		%
Aposentadorias	59.588.940,06	78,88%
Pensões	11.901.996,51	15,76%
Auxílio Doença/Acidente	930.830,25	1,23%
Sentenças Judiciais	1.831.061,77	2,42%
COMPREV	9.733,67	0,013%
Despesas com Investimentos	7.436,06	0,010%
Despesas Administrativas	1.271.488,13	1,68%

4

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

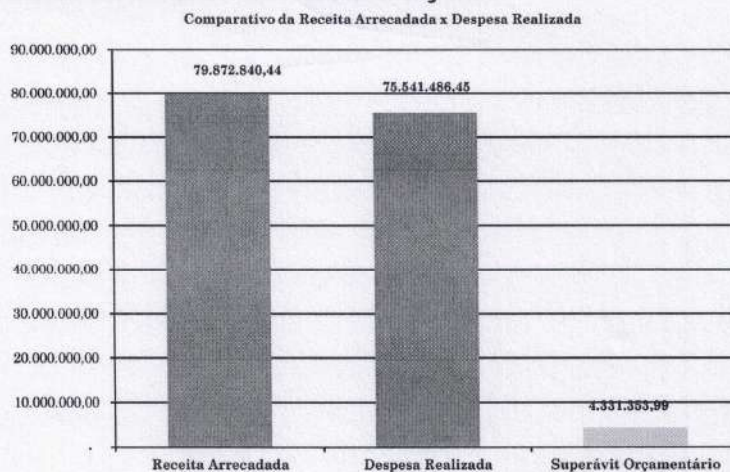
o RESULTADO DA EXECUÇÃO

Resultado da Execução		Em reais R\$
Receita Arrecadada		79.872.840,44
(-) Despesa Realizada		-75.541.486,45
(=) Superávit da Execução Orçamentária		4.331.353,99

5

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

o RESULTADO DA EXECUÇÃO



6

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA**o COMPARATIVO RECEITA**

DESCRIÇÃO	META (OÇAMENTO)	REALIZADO	Em reais R\$
			%
2021			
Receitas	103.000.000,00	79.872.840,44	77,54%
2020			
Receitas	98.000.000,00	67.317.515,97	68,69%
Crescimento da Arrecadação		12.555.324,47	18,65%

7

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA**o COMPARATIVO DESPESA**

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO (OÇAMENTO)	EMPENHADO	Em reais R\$
			%
2021			
Despesas	103.000.000,00	75.541.486,45	73,33%
2020			
Despesas	98.000.000,00	70.560.540,05	72,00%
Crescimento da Despesa		4.980.946,40	7,06%

8




GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

o COMPARATIVO RESULTADO DA EXECUÇÃO

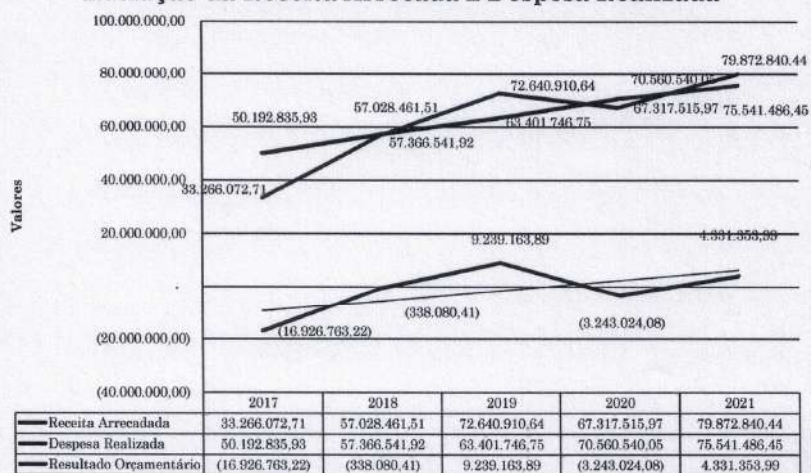
Em reais R\$

Resultado da Execução	
Superávit da Execução Orçamentária 2021	4.331.353,99
Déficit da Execução Orçamentária 2020	-3.243.024,08
Superávit da Execução Orçamentária 2019	9.239.163,89
Déficit da Execução Orçamentária 2018	-338.080,41

9

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Evolução da Receita Arrecadada x Despesa Realizada



10

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

o RESTOS A PAGAR

Em reais R\$	
Resultado da Execução	
Restos a Pagar - Despesa Administrativa	22.873,67
Restos a Pagar - Despesa Previdenciária	30.119,41
Total	52.993,08

11

GESTÃO FINANCEIRA

o SALDO BANCO/INVESTIMENTO

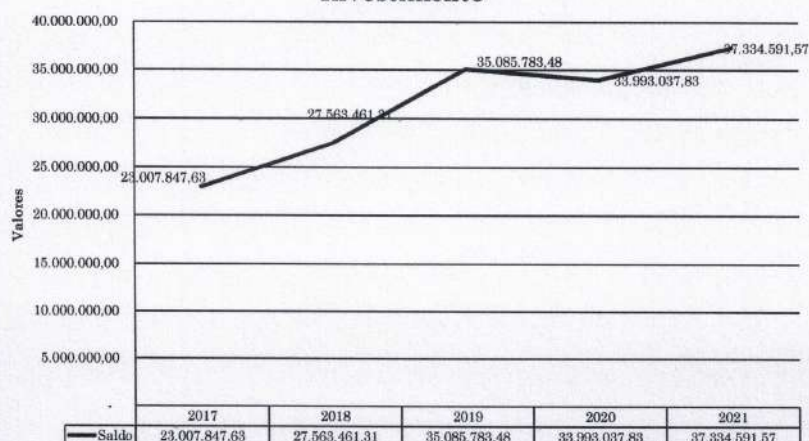
Em reais R\$	
DESCRIÇÃO	SALDO
2021	
Conta Corrente	32.559,87
Investimentos	37.302.031,70
Total	37.334.591,57
2020	
Conta Corrente	3.970,13
Investimentos	33.989.067,70
Total	33.993.037,83
2019	
Conta Corrente	13.492,28
Investimentos	35.072.291,20
Total	35.085.783,48
2018	
Conta Corrente	28.633,67
Investimentos	27.534.827,64
Total	27.563.461,31

12

GESTÃO FINANCEIRA

o SALDO BANCO/INVESTIMENTO

Evolução Saldo Banco Conta Corrente / Investimento



13

GESTÃO FINANCEIRA

o CONSIGNAÇÕES

Em reais R\$

DESCRIÇÃO	SALDO
Consignações a Pagar em 31/12/2021	921.921,39
Consignações a Pagar em 31/12/2020	1.518.553,74

14

GESTÃO PATRIMONIAL**o PARCELAMENTOS**

Em reais R\$	
DESCRIÇÃO	SALDO
Saldo Inicial em 01/01/2021	159.557.792,68
Atualização (IPCA +0,5 am)	25.168.178,86
Amortização	-12.645.202,90
Saldo em 31/12/2021	172.080.768,64

15

GESTÃO PATRIMONIAL**o PARCELAMENTOS**

Em reais R\$ (Base 31/12/2021)	
DESCRIÇÃO	SALDO
Valores Lançados no Ativo Circulante com vencimento até 31/12/2022 (Parcelas 049 a 060)	13.585.323,84
Valores Lançados no Ativo Não Circulante com vencimento após 31/12/2022 (Parcelas 061 a 200)	158.495.444,24
Saldo em 31/12/2021	159.557.792,68

16

GESTÃO PATRIMONIAL

- o CREDITOS A RECEBER VENCIDOS
- o (Não Parcelados) Prefeitura

Em reais R\$

DESCRIÇÃO	SALDO (Base 31/12/2020)	SALDO (Base 31/12/2021)
Contribuição Patronal	0,00	0,00
Auxílio Doença	0,00	0,00
Aportes	136.884.253,77	189.760.933,40
Taxa de Administração	4.967.668,55	6.325.043,10
Parcelamentos	0,00	0,00
Total	141.851.922,32	196.085.976,50

17

GESTÃO PATRIMONIAL

- o CREDITOS A RECEBER VENCIDOS
- o (Não Parcelados) Prefeitura



18

GESTÃO PATRIMONIAL

- o PRECATÓRIOS
- o Mapa de Precatórios 2019

Em reais R\$ (Base 31/12/2021)

DESCRIÇÃO	SALDO
Saldo Inicial	807.025,08
Atualização	27.844,28
Pagamentos	834.869,36
Saldo a Pagar	0,00

19

GESTÃO PATRIMONIAL

- o PRECATÓRIOS
- o Mapa de Precatórios 2021

Em reais R\$ (Base 31/12/2021)

DESCRIÇÃO	SALDO
Saldo Inicial	605.739,77
Atualização	36.439,80
Pagamentos	642.179,57
Saldo a Pagar	0,00

20

GESTÃO PATRIMONIAL

- o PRECATÓRIOS
- o Mapa de Precatórios 2022

Em reais R\$ (Base 31/12/2021)

DESCRIÇÃO	SALDO
Inscrição	2.941.637,79
Atualização	151.097,36
Pagamentos	0,00
Saldo a Pagar	3.092.735,15

21

DESPESAS ADMINISTRATIVAS

Em reais R\$ (Base 31/12/2021)

DESCRIÇÃO	SALDO
Valor Autorizado (Base de Cálculo 1% Remuneração Efetivos e Segurados do Exercício Anterior)	2.680.558,19
Gastos Efetivos no Exercício	1.271.488,13
Percentual utilizado no Exercício	0,61%

22

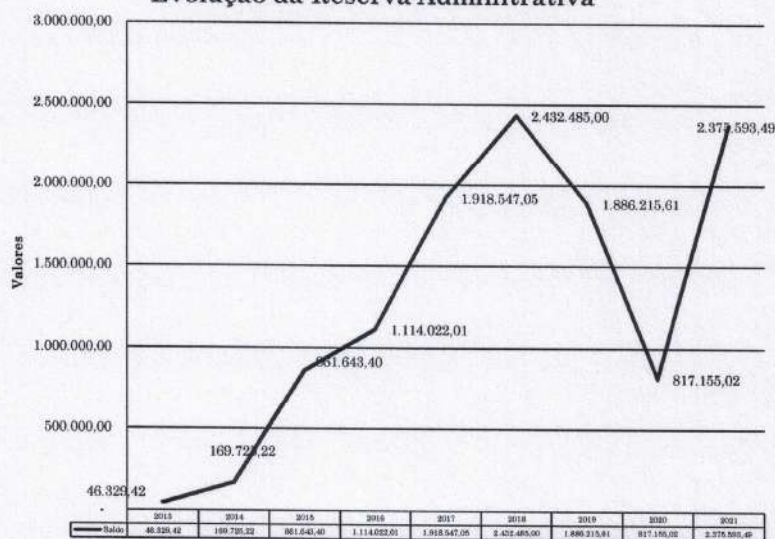
DESPESAS ADMINISTRATIVAS

Em reais R\$ (Base 31/12/2021)

DESCRIÇÃO	Reserva Administrativa	Saldo de Aplicação
Superávit da Taxa Adm. 2013	46.329,42	46.329,42
Superávit da Taxa Adm. 2014	123.395,80	169.725,22
Superávit da Taxa Adm. 2015	691.918,18	861.643,40
Superávit da Taxa Adm. 2016	252.378,61	1.114.022,01
Superávit da Taxa Adm. 2017	804.525,04	1.918.547,05
Superávit da Taxa Adm. 2018	513.937,95	2.432.485,00
Utilização do Superávit 2019	-546.269,39	1.886.215,61
Utilização do Superávit 2020	-1.069.060,59	817.155,02
Superávit da Taxa Adm. 2021	1.558.438,47	2.375.593,49

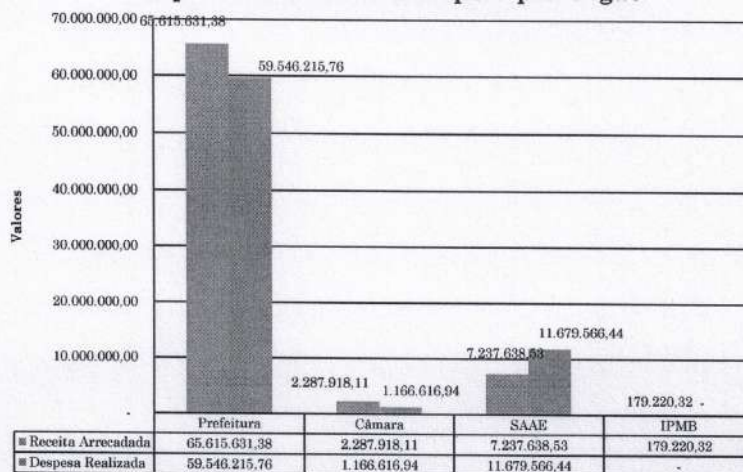
23

Evolução da Reserva Administrativa



COMPARATIVO RECEITA X DESPESA POR ÓRGÃO

Comparativo Receita x Despesa por Órgão



25

[Handwritten signature]