



# **ÁGUIA BRANCA PREV**



CNPJ: 05.110.021/0001-83

Rua Jorge Elias Hitte, 276, Centro - Águia Branca/ES - 29.795-000

## **5 GESTÃO ORÇAMENTÁRIA**

### **5.1 Previsão Orçamentária do RPPS e base legal**

A Proposta Orçamentária Anual do Águia Branca Prev inicia-se em junho de cada ano com a participação da Diretoria Executiva e do Setor de Contabilidade. A proposta é elaborada a partir das informações fornecidas pelos principais setores do ABPREV e enviada à Diretoria Executiva para análise. Após a análise por parte da Diretoria, em conjunto com o setor de contabilidade, a proposta é adequada à realidade estimada, bem como ao valor do indicativo de teto orçamentário e, repassada para o Departamento de Contabilidade da Prefeitura Municipal de Águia Branca no período de julho a agosto de cada ano. A proposta orçamentária elaborada é encaminhada no prazo estipulado pela LDO, em consonância com o teto orçamentário estipulado pelo Poder Executivo Municipal.

O Orçamento do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Águia Branca para o exercício de 2021, aprovado pela Lei Municipal nº 1.605 de 05/11/2020, estimou a Receita em R\$ 7.804.000,00 (sete milhões e oitocentos e quatro mil reais) e a Despesa em igual valor. O percentual de suplementação autorizado na respectiva Lei é de 30% da despesa fixada para o exercício.

A Proposta Orçamentária inicial sofreu alteração em decorrência de Créditos Suplementares, por anulação parcial de dotação orçamentária, procedimento com fulcro na Lei nº 4.320/1964, conforme demonstrado no item 5.6 – Movimentação Orçamentária.



# ÁGUA BRANCA PREV



CNPJ: 05.110.021/0001-83

Rua Jorge Elias Hitte, 276, Centro - Águia Branca/ES - 29.795-000

## 5.2 Análise do comportamento da Receita Arrecadada

	2017	2018	2019	2020	2021
<b>RECEITA CORRENTE</b>	<b>3.499.602,81</b>	<b>3.460.570,31</b>	<b>5.800.866,31</b>	<b>4.757.002,39</b>	<b>2.749.178,92</b>
CONTRIBUIÇÕES	795.912,23	749.355,91	766.391,79	936.307,82	988.577,17
<b>CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR ATIVO PARA O RPPS</b>	<b>789.529,23</b>	<b>743.300,38</b>	<b>760.240,57</b>	<b>930.315,14</b>	<b>982.006,84</b>
CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR ATIVO PARA O RPPS - PRINCIPAL	789.529,23	743.300,38	760.240,57	930.315,14	982.006,84
<b>CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR INATIVO PARA O RPPS</b>	<b>6.383,00</b>	<b>6.055,53</b>	<b>6.151,22</b>	<b>5.992,68</b>	<b>6.570,33</b>
CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR INATIVO PARA O RPPS - PRINCIPAL	6.383,00	6.055,53	6.151,22	5.992,68	6.570,33
RECEITA PATRIMONIAL	2.684.191,50	2.694.016,89	4.965.646,46	3.795.156,96	1.735.769,30
<b>REMUNERAÇÃO DOS RECURSOS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS</b>	<b>2.684.191,50</b>	<b>2.694.016,89</b>	<b>4.965.646,46</b>	<b>3.795.156,96</b>	<b>1.735.769,30</b>
REMUNERAÇÃO DOS RECURSOS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS - PRINCIPAL	2.684.191,50	2.694.016,89	4.965.646,46	3.795.156,96	1.735.769,30
<b>DEMAIS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>19.499,08</b>	<b>17.197,51</b>	<b>68.828,06</b>	<b>25.537,61</b>	<b>24.832,45</b>
COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS ENTRE O REGIME GERAL E O RPPS	19.499,08	17.197,51	68.828,06	25.537,61	24.832,45
COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS ENTRE O REGIME GERAL E O RPPS	19.499,08	17.197,51	68.828,06	25.537,61	24.832,45
<b>RECEITA CORRENTE INTRAORÇAMENTÁRIA</b>	<b>2.213.559,32</b>	<b>2.219.087,07</b>	<b>2.304.214,39</b>	<b>2.741.849,33</b>	<b>2.408.723,04</b>
CONTRIBUIÇÕES	2.213.559,32	2.219.087,07	2.304.214,39	2.741.849,33	2.408.723,04
<b>CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DE SERVIDOR ATIVO CIVIL PARA O RPPS</b>	<b>1.276.398,94</b>	<b>1.139.115,94</b>	<b>1.163.856,32</b>	<b>1.365.860,70</b>	<b>1.181.214,13</b>
CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DE SERVIDOR ATIVO CIVIL PARA O RPPS - PRINCIPAL	1.276.398,94	1.139.106,92	1.163.856,32	1.365.860,70	1.181.214,13
CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DE SERVIDOR ATIVO CIVIL PARA O RPPS - MULTAS E JUROS		9,02			
<b>CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA PARA AMORTIZAÇÃO DO DÉFICIT ATUARIAL</b>	<b>937.160,38</b>	<b>1.079.971,13</b>	<b>1.140.358,07</b>	<b>1.375.988,63</b>	<b>1.227.508,91</b>
CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA PARA AMORTIZAÇÃO DO DÉFICIT ATUARIAL - PRINCIPAL	937.160,38	1.079.971,13	1.140.358,07	1.375.988,63	1.227.508,91
<b>TOTAL DE RECEITAS ARRECADADAS</b>	<b>5.713.162,13</b>	<b>5.679.657,38</b>	<b>8.105.080,70</b>	<b>7.498.851,72</b>	<b>5.157.901,96</b>





# ÁGUA BRANCA PREV



CNPJ: 05.110.021/0001-83

Rua Jorge Elias Hitte, 276, Centro - Águia Branca/ES - 29.795-000

## 5.3 Análise do comportamento da Despesa

### 5.3.1 Despesas empenhadas de 2017 a 2021

	2017	2018	2019	2020	2021
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>1.455.559,64</b>	<b>1.652.953,25</b>	<b>1.892.569,53</b>	<b>2.130.081,78</b>	<b>2.850.718,86</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.403.763,73	1.591.995,87	1.816.468,53	2.080.507,70	2.787.436,79
<b>APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>1.403.763,73</b>	<b>1.591.995,87</b>	<b>1.816.468,53</b>	<b>2.080.507,70</b>	<b>2.787.436,79</b>
APOSENTADORIAS DO RPPS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	1.172.768,70	1.328.980,73	1.561.654,27	1.785.191,42	2.399.279,38
PENSÕES DO RPPS	180.397,03	203.561,54	233.418,99	274.808,95	318.364,08
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOA CIVIL	50.598,00	58.893,60	18.995,27	18.107,33	67.393,33
OBRIGAÇÕES PATRONAIS		560,00			
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS			2.400,00	2.400,00	2.400,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	51.795,91	60.957,38	76.101,00	49.574,08	63.282,07
<b>APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>51.795,91</b>	<b>60.957,38</b>	<b>76.101,00</b>	<b>49.574,08</b>	<b>63.282,07</b>
DIÁRIAS - PESSOA CIVIL		500,00	930,00		200,00
MATERIAL DE CONSUMO	1.860,42	2.344,52	3.024,96	232,32	6.337,89
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	14.839,20	13.600,00	22.800,00	22.800,00	24.000,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	35.096,29	38.831,90	30.878,04	16.391,80	22.594,22
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		5.680,96			
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO			18.468,00	10.149,96	10.149,96
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>		<b>2.830,00</b>			<b>6.650,00</b>
INVESTIMENTOS		2.830,00			6.650,00
<b>APLICAÇÕES DIRETAS</b>		<b>2.830,00</b>			<b>6.650,00</b>
EQUIPAMENTO E MATERIAL PERMANENTE		2.830,00			6.650,00
<b>TOTAL DE DESPESAS EMPENHADAS</b>	<b>1.455.559,64</b>	<b>1.655.783,25</b>	<b>1.892.569,53</b>	<b>2.130.081,78</b>	<b>2.857.368,86</b>



# ÁGUA BRANCA PREV



CNPJ: 05.110.021/0001-83

Rua Jorge Elias Hitte, 276, Centro - Águia Branca/ES - 29.795-000

## 5.3.2 Despesas liquidadas de 2017 a 2021

	2017	2018	2019	2020	2021
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>1.455.559,64</b>	<b>1.652.953,25</b>	<b>1.892.569,53</b>	<b>2.123.081,78</b>	<b>2.843.718,86</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.403.763,73	1.591.995,87	1.816.468,53	2.080.507,70	2.787.436,79
<b>APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>1.403.763,73</b>	<b>1.591.995,87</b>	<b>328.515,26</b>	<b>2.080.507,70</b>	<b>2.787.436,79</b>
APOSENTADORIAS DO RPPS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	1.172.768,70	1.328.980,73	1.561.654,27	1.785.191,42	2.399.279,38
PENSÕES DO RPPS	180.397,03	203.561,54	233.418,99	274.808,95	318.364,08
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOA CIVIL	50.598,00	58.893,60	18.995,27	18.107,33	67.393,33
OBRIGAÇÕES PATRONAIS		560,00			
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS			2.400,00	2.400,00	2.400,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	51.795,91	60.957,38	76.101,00	42.574,08	56.282,07
<b>APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>51.795,91</b>	<b>60.957,38</b>	<b>76.101,00</b>	<b>42.574,08</b>	<b>56.282,07</b>
DIÁRIAS - PESSOA CIVIL		500,00	930,00		200,00
MATERIAL DE CONSUMO	1.860,42	2.344,52	3.024,96	232,32	6.337,89
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	14.839,20	13.600,00	22.800,00	22.800,00	24.000,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	35.096,29	38.831,90	25.328,04	9.391,80	15.594,22
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		5.680,96			
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO			18.468,00	10.149,96	10.149,96
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>		<b>2.830,00</b>			
INVESTIMENTOS		2.830,00			6.650,00
<b>APLICAÇÕES DIRETAS</b>		<b>2.830,00</b>			<b>6.650,00</b>
EQUIPAMENTO E MATERIAL PERMANENTE		2.830,00			6.650,00
<b>TOTAL DE DESPESAS LIQUIDADAS</b>	<b>1.455.559,64</b>	<b>1.655.783,25</b>	<b>1.887.019,53</b>	<b>2.123.081,78</b>	<b>2.850.368,86</b>





# ÁGUA BRANCA PREV



CNPJ: 05.110.021/0001-83

Rua Jorge Elias Hitte, 276, Centro - Águia Branca/ES - 29.795-000

## 5.3.3 Despesas pagas de 2017 a 2021

	2017	2018	2019	2020	2021
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>1.455.559,64</b>	<b>1.652.953,25</b>	<b>1.892.569,53</b>	<b>2.123.081,78</b>	<b>2.843.718,86</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.403.763,73	1.591.995,87	1.816.468,53	2.080.507,70	2.787.436,79
<b>APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>1.403.763,73</b>	<b>1.591.995,87</b>	<b>328.515,26</b>	<b>2.080.507,70</b>	<b>2.787.436,79</b>
APOSENTADORIAS DO RPPS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	1.172.768,70	1.328.980,73	1.561.654,27	1.785.191,42	2.399.279,38
PENSÕES DO RPPS	180.397,03	203.561,54	233.418,99	274.808,95	318.364,08
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOA CIVIL	50.598,00	58.893,60	18.995,27	18.107,33	67.393,33
OBRIGAÇÕES PATRONAIS		560,00			
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS			2.400,00	2.400,00	2.400,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	51.795,91	60.957,38	76.101,00	42.574,08	56.282,07
<b>APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>51.795,91</b>	<b>60.957,38</b>	<b>76.101,00</b>	<b>42.574,08</b>	<b>56.282,07</b>
DIÁRIAS - PESSOA CIVIL		500,00	930,00		200,00
MATERIAL DE CONSUMO	1.860,42	2.344,52	3.024,96	232,32	6.337,89
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	14.839,20	13.600,00	22.800,00	22.800,00	24.000,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	35.096,29	38.831,90	25.328,04	9.391,80	15.594,22
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		5.680,96			
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO			18.468,00	10.149,96	10.149,96
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>		<b>2.830,00</b>			<b>6.650,00</b>
INVESTIMENTOS		2.830,00			6.650,00
<b>APLICAÇÕES DIRETAS</b>		<b>2.830,00</b>			<b>6.650,00</b>
EQUIPAMENTO E MATERIAL PERMANENTE		2.830,00			6.650,00
<b>TOTAL DE DESPESAS PAGAS</b>	<b>1.455.559,64</b>	<b>1.655.783,25</b>	<b>1.887.019,53</b>	<b>2.123.081,78</b>	<b>2.850.368,86</b>



# ÁGUA BRANCA PREV



CNPJ: 05.110.021/0001-83

Rua Jorge Elias Hitte, 276, Centro - Águia Branca/ES - 29.795-000

## 5.4 Apuração do Resultado Orçamentário

	2017 R\$	2018 R\$	2019 R\$	2020 R\$	2021 R\$
Receita Arrecadada	5.713.162,13	5.679.657,38	8.105.080,70	7.498.851,72	5.157.901,96
Despesa Realizada	1.455.559,64	1.655.783,25	1.892.569,53	2.130.081,78	2.857.368,86
Resultado Orçamentário	<b>4.257.602,49</b>	<b>4.023.874,13</b>	<b>6.212.511,17</b>	<b>5.368.769,94</b>	<b>2.300.533,10</b>

## 5.5 Análise do comportamento dos saldos das despesas inscritas em restos a pagar

	2017				2018				2019				2020				2021			
	INSC.	PAGOS	CANC.	SALDO	INSC.	PAGOS	CANC.	SALDO	INSC.	PAGOS	CANC.	SALDO	INSC.	PAGOS	CANC.	SALDO	INSC.	PAGOS	CANC.	SALDO
DESPESAS CORRENTES																				
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS																				
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.000,00			5.000,00		5.000,00		0,00	5.550,00			5.550,00	7.000,00	5.550,00		7.000,00	7.000,00	7.000,00*		7.000,00
DESPESAS DE CAPITAL																				
TOTAL	5.000,00			5.000,00		5.000,00		0,00	5.550,00			5.550,00	7.000,00	5.550,00		7.000,00	7.000,00	7.000,00*		7.000,00

**Observação:** O valor de R\$ 7.000,00\* lançado em "PAGOS" em 2021 refere-se aos restos a pagar inscritos em 2020.



# ÁGUIA BRANCA PREV



CNPJ: 05.110.021/0001-83

Rua Jorge Elias Hitte, 276, Centro - Águia Branca/ES - 29.795-000

## 5.6 Movimentação Orçamentária

ANO DE REFERÊNCIA	ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO (R\$)				SUPLEMENTAÇÃO			
	Ficha	Elemento de Despesa	Fonte	Valor anulado	Ficha	Elemento de Despesa	Fonte	Valor suplementado
2017								
2018	6	33903000000	2404000	5.680,96	15	33909300000	2401000	5.680,96
2019	6	33903000000	1430000	9.000,00	9	33903600000	143000	9.000,00
	17	44905200000	1430000	6.000,00	10	33903900000	143000	6.000,00
	24	99999900000	1410013	141.000,00	19	31900100000	1410013	140.000,00
					20	31900300000	1410013	1.000,00
2020	19	31900100000	1410000	24.000,00	19	31900100000	1410000	65.000,00
	20	31900300000	1410000	49.000,00				
	21	31909100000	1410000	9.000,00	20	31900300000	1410000	26.000,00
	22	31909200000	1410000	9.000,00				
2021	19	31900100000	1410000	35.000,00	19	31900100000	1410000	352.734,79
	20	31900300000	1410000	49.900,00				
	21	31909100000	1410000	9.900,00				
	22	31909200000	1410000	9.900,00	20	31900300000	1410000	19.436,58
	23	33209300000	1410000	29.900,00				
	24	99999900000	1410000	237.571,37				