



# **ÁGUA BRANCA PREV**

CNPJ 05.110.021/0001-83

Rua Jorge Elias Hitt, 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 a 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 2019, aprovado pela Lei Municipal nº 1.507 de 03/12/2018, estimou a Receita em R\$ 6.594.000,00 (seis milhões, quinhentos e noventa 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 F – Movimentação Orçamentária.



# ÁGUA BRANCA PREV



CNPJ 05.110.021/0001-83

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

## 5.2 Análise do comportamento da Receita Arrecadada

	2015	2016	2017	2018	2019
<b>RECEITA CORRENTE</b>	<b>2.666.837,49</b>	<b>3.789.897,52</b>	<b>3.499.602,81</b>	<b>3.460.570,31</b>	<b>5.800.866,31</b>
<u>CONTRIBUIÇÕES</u>	644.819,16	669.125,65	795.912,23	749.355,91	766.391,79
<b><u>CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR ATIVO PARA O RPPS</u></b>	<b>644.014,20</b>	<b>664.064,05</b>	<b>789.529,23</b>	<b>743.300,38</b>	<b>760.240,57</b>
CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR ATIVO PARA O RPPS - PRINCIPAL	644.014,20	664.064,05	789.529,23	743.300,38	760.240,57
<b><u>CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR INATIVO PARA O RPPS</u></b>	<b>804,96</b>	<b>5.061,60</b>	<b>6.383,00</b>	<b>6.055,53</b>	<b>6.151,22</b>
CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR INATIVO PARA O RPPS - PRINCIPAL	804,96	5.061,60	6.383,00	6.055,53	6.151,22
<u>RECEITA PATRIMONIAL</u>	1.942.816,62	3.106.776,48	2.684.191,50	2.694.016,89	4.965.646,46
<b><u>REMUNERAÇÃO DOS RECURSOS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS</u></b>	<b>1.942.816,62</b>	<b>3.106.776,48</b>	<b>2.684.191,50</b>	<b>2.694.016,89</b>	<b>4.965.646,46</b>
REMUNERAÇÃO DOS RECURSOS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS - PRINCIPAL	1.942.816,62	3.106.776,48	2.684.191,50	2.694.016,89	4.965.646,46
<b><u>DEMAIS RECEITAS CORRENTES</u></b>	<b>79.201,71</b>	<b>13.995,39</b>	<b>19.499,08</b>	<b>17.197,51</b>	<b>68.828,06</b>
COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS ENTRE O REGIME GERAL E O RPPS	79.201,71	13.995,39	19.499,08	17.197,51	68.828,06
COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS ENTRE O REGIME GERAL E O RPPS	79.201,71	13.995,39	19.499,08	17.197,51	68.828,06
<b>RECEITA CORRENTE INTRAORÇAMENTÁRIA</b>	<b>1.571.394,51</b>	<b>1.723.828,10</b>	<b>2.213.559,32</b>	<b>2.219.087,07</b>	<b>2.304.214,39</b>
<u>CONTRIBUIÇÕES</u>	1.571.394,51	1.723.828,10	2.213.559,32	2.219.087,07	2.304.214,39
<b><u>CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DE SERVIDOR ATIVO CIVIL PARA O RPPS</u></b>	<b>1.571.394,51</b>	<b>1.723.828,10</b>	<b>1.276.398,94</b>	<b>1.139.115,94</b>	<b>1.163.856,32</b>
CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DE SERVIDOR ATIVO CIVIL PARA O RPPS - PRINCIPAL	1.571.394,51	1.723.828,10	1.276.398,94	1.139.106,92	1.163.856,32
CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DE SERVIDOR ATIVO CIVIL PARA O RPPS - MULTAS E JUROS				9,02	
<b><u>CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA PARA AMORTIZAÇÃO DO DÉFICIT ATUARIAL</u></b>			<b>937.160,38</b>	<b>1.079.971,13</b>	<b>1.140.358,07</b>
CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA PARA AMORTIZAÇÃO DO DÉFICIT ATUARIAL - PRINCIPAL			937.160,38	1.079.971,13	1.140.358,07
<b>TOTAL DE RECEITAS ARRECADADAS</b>	<b>4.238.232,00</b>	<b>5.513.725,62</b>	<b>5.713.162,13</b>	<b>5.679.657,38</b>	<b>8.105.080,70</b>



# ÁGUA BRANCA PREV



CNPJ 05.110.021/0001-83

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

## 5.3 Análise do comportamento da Despesa

### 5.3.1 Despesas empenhadas de 2015 a 2019

	2015	2016	2017	2018	2019
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>899.992,86</b>	<b>1.176.998,30</b>	<b>1.455.559,64</b>	<b>1.652.953,25</b>	<b>1.892.569,53</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	860.956,70	1.135.457,47	1.403.763,73	1.591.995,87	1.816.468,53
<b>APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>860.956,70</b>	<b>1.135.457,47</b>	<b>1.403.763,73</b>	<b>1.591.995,87</b>	<b>328.515,26</b>
APOSENTADORIAS DO RPPS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	722.682,57	957.485,61	1.172.768,70	1.328.980,73	1.561.654,27
PENSÕES DO RPPS	90.022,27	119.305,19	180.397,03	203.561,54	233.418,99
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOA CIVIL	48.251,86	58.666,67	50.598,00	58.893,60	18.995,27
OBRIGAÇÕES PATRONAIS				560,00	
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS					2.400,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	39.036,16	41.540,83	51.795,91	60.957,38	76.101,00
<b>APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>39.036,16</b>	<b>41.540,83</b>	<b>51.795,91</b>	<b>60.957,38</b>	<b>76.101,00</b>
DIÁRIAS - PESSOA CIVIL	560,00	40,00		500,00	930,00
MATERIAL DE CONSUMO	2.309,10	1.631,93	1.860,42	2.344,52	3.024,96
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	7.880,00	10.200,00	14.839,20	13.600,00	22.800,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	28.287,06	29.668,90	35.096,29	38.831,90	30.878,04
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES				5.680,96	
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO					18.468,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>6.249,00</b>	<b>5.049,60</b>		<b>2.830,00</b>	
INVESTIMENTOS	6.249,00	5.049,60		2.830,00	
<b>APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>6.249,00</b>	<b>5.049,60</b>		<b>2.830,00</b>	
EQUIPAMENTO E MATERIAL PERMANENTE	6.249,00	5.049,60		2.830,00	
<b>TOTAL DE DESPESAS EMPENHADAS</b>	<b>906.241,86</b>	<b>1.182.047,90</b>	<b>1.455.559,64</b>	<b>1.655.783,25</b>	<b>1.892.569,53</b>





# ÁGUA BRANCA PREV



CNPJ 05.110.021/0001-83

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

## 5.3.2 Despesas liquidadas de 2015 a 2019

	2015	2016	2017	2018	2019
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>899.992,86</b>	<b>1.176.998,30</b>	<b>1.455.559,64</b>	<b>1.652.953,25</b>	<b>1.892.569,53</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	860.956,70	1.135.457,47	1.403.763,73	1.591.995,87	1.816.468,53
<b>APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>860.956,70</b>	<b>1.135.457,47</b>	<b>1.403.763,73</b>	<b>1.591.995,87</b>	<b>328.515,26</b>
APOSENTADORIAS DO RPPS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	722.682,57	957.485,61	1.172.768,70	1.328.980,73	1.561.654,27
PENSÕES DO RPPS	90.022,27	119.305,19	180.397,03	203.561,54	233.418,99
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOA CIVIL	48.251,86	58.666,67	50.598,00	58.893,60	18.995,27
OBRIGAÇÕES PATRONAIS				560,00	
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS					2.400,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	39.036,16	41.540,83	51.795,91	60.957,38	76.101,00
<b>APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>39.036,16</b>	<b>41.540,83</b>	<b>51.795,91</b>	<b>60.957,38</b>	<b>76.101,00</b>
DIÁRIAS - PESSOA CIVIL	560,00	40,00		500,00	930,00
MATERIAL DE CONSUMO	2.309,10	1.631,93	1.860,42	2.344,52	3.024,96
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	7.880,00	10.200,00	14.839,20	13.600,00	22.800,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	28.287,06	29.668,90	35.096,29	38.831,90	25.328,04
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES				5.680,96	
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO					18.468,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>6.249,00</b>	<b>5.049,60</b>		<b>2.830,00</b>	
INVESTIMENTOS	6.249,00	5.049,60		2.830,00	
<b>APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>6.249,00</b>	<b>5.049,60</b>		<b>2.830,00</b>	
EQUIPAMENTO E MATERIAL PERMANENTE	6.249,00	5.049,60		2.830,00	
<b>TOTAL DE DESPESAS LIQUIDADAS</b>	<b>906.241,86</b>	<b>1.182.047,90</b>	<b>1.455.559,64</b>	<b>1.655.783,25</b>	<b>1.887.019,53</b>



# ÁGUA BRANCA PREV



CNPJ 05.110.021/0001-83

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

## 5.3.3 Despesas pagas de 2015 a 2019

	2015	2016	2017	2018	2019
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>899.992,86</b>	<b>1.176.998,30</b>	<b>1.455.559,64</b>	<b>1.652.953,25</b>	<b>1.892.569,53</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	860.956,70	1.135.457,47	1.403.763,73	1.591.995,87	1.816.468,53
<b>APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>860.956,70</b>	<b>1.135.457,47</b>	<b>1.403.763,73</b>	<b>1.591.995,87</b>	<b>328.515,26</b>
APOSENTADORIAS DO RPPS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	722.682,57	957.485,61	1.172.768,70	1.328.980,73	1.561.654,27
PENSÕES DO RPPS	90.022,27	119.305,19	180.397,03	203.561,54	233.418,99
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOA CIVIL	48.251,86	58.666,67	50.598,00	58.893,60	18.995,27
OBRIGAÇÕES PATRONAIS				560,00	
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS					2.400,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	39.036,16	41.540,83	51.795,91	60.957,38	76.101,00
<b>APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>39.036,16</b>	<b>41.540,83</b>	<b>51.795,91</b>	<b>60.957,38</b>	<b>76.101,00</b>
DIÁRIAS - PESSOA CIVIL	560,00	40,00		500,00	930,00
MATERIAL DE CONSUMO	2.309,10	1.631,93	1.860,42	2.344,52	3.024,96
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	7.880,00	10.200,00	14.839,20	13.600,00	22.800,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	28.287,06	29.668,90	35.096,29	38.831,90	25.328,04
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES				5.680,96	
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO					18.468,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>6.249,00</b>	<b>5.049,60</b>		<b>2.830,00</b>	
INVESTIMENTOS	6.249,00	5.049,60		2.830,00	
<b>APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>6.249,00</b>	<b>5.049,60</b>		<b>2.830,00</b>	
EQUIPAMENTO E MATERIAL PERMANENTE	6.249,00	5.049,60		2.830,00	
<b>TOTAL DE DESPESAS PAGAS</b>	<b>906.241,86</b>	<b>1.182.047,90</b>	<b>1.455.559,64</b>	<b>1.655.783,25</b>	<b>1.887.019,53</b>



## ÁGUA BRANCA PREV



CNPJ 05.110.021/0001-83  
Rua Jorge Elias Hitt, 276, Centro – Águia Branca/ES – 29.795-000

### 5.4 Apuração do Resultado Orçamentário

	2015 R\$	2016 R\$	2017 R\$	2018 R\$	2019 R\$
Receita Arrecadada	4.238.232,00	5.513.725,62	5.713.162,13	5.679.657,38	8.105.080,70
Despesa Realizada	906.241,86	1.182.047,90	1.455.559,64	1.655.783,25	1.892.569,53
Resultado Orçamentário	3.331.990,14	4.331.677,72	4.257.602,49	4.023.874,13	6.212.511,17

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

	2015				2016				2017				2018				2019			
	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
DESPESAS DE CAPITAL																				
TOTAL									5.000,00			5.000,00		5.000,00		0,00	5.550,00			5.550,00



## ÁGUA BRANCA PREV



CNPJ 05.110.021/0001-83  
Rua Jorge Elias Hitt, 276, Centro – Águia Branca/ES – 29.795-000

### 5.6 Movimentação Orçamentária

ANO DE REFERÊNCIA	ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO (R\$)				SUPLEMENTAÇÃO(R\$)			
	Ficha	Elemento de Despesa	Fonte	Valor anulado	Ficha	Elemento de Despesa	Fonte	Valor suplementado
2015	5	33903000000	2404000	5.000,00	8	33903600000	2404000	5.000,00
2016	19	31909100000	2401000	9.000,00	18	31900300000	2401000	9.000,00
	5	33903000000	2404000	5.000,00	8	33903600000	2404000	5.000,00
2017								
2018	6	33903000000	2404000	5.680,96	15	33909300000	2401000	5.680,96
2019	6	33903000000	1430000	9.000,00	9	33903600000	1430000	9.000,00
	17	44905200000	1430000	6.000,00	10	33903900000	1430000	6.000,00
	24	99999900000	1410013	141.000,00	19	31900100000	1410013	140.000,00
					20	31900300000	1410013	1.000,00