Santa Catarina

FUNDO MUN. DE ASSISTENCIA SOCIAL DE IRANI

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2018 de nº 1862/2017 de 28 de Novembro de 2017, estimou a receita em 404.360,00 e fixou a despesa em 1.212.860,00.
Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício. veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		1.212.860,00
+ Créditos Suplementares:	651.668,82	
+ Créditos Especiais:	0,00	651.668,82
- Reduções:		265.000,00
DESPESA AUTORIZADA:		1.599.528,82

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 37 crédito(s) suplementares que somaram R$ 651.668,82, e 0 crédito(s) especiais no valor de R$ 0,00, usados para cobertura dos créditos em referência, os recursos abaixo discriminados, de acordo com o Artigo 43, da Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964.

Reduções:	265.000,00
Despesa a Maior	386.668,82
TOTAL:	651.668,82

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 373.098,71, verificando-se uma arrecadação a menor de R$ 31.261,29, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	404.360,00
Arrecadacao a Menor	-31.261,29
Receita Arrecadada	373.098,71

O comportamento da Receita do exercício considerado traduz-se como segue:

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	404.360,00	373.098,71	-31.261,29
Receitas Correntes	404.360,00	373.098,71	-31.261,29
Receita Patrimonial	14.000,00	4.631,29	-9.368,71
Valores Mobiliários	14.000,00	4.631,29	-9.368,71
Transferências Correntes	390.360,00	368.367,87	-21.992,13
Transferências da União e de suas Entidades	320.360,00	314.413,02	-5.946,98
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	70.000,00	53.954,85	-16.045,15
Outras Receitas Correntes	0,00	99,55	99,55
Demais Receitas Correntes	0,00	99,55	99,55
Totais:	404.360,00	373.098,71	-31.261,29

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R$ 368.367,87 correspondem a 98,7320% do total arrecadado.
O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2015	18.439,80	325.299,25	0,00	343.739,05
2016	40.682,59	253.484,86	1.350.000,00	1.644.167,45
2017	25.619,32	500.449,45	0,00	526.068,77
2018	4.730,84	368.367,87	0,00	373.098,71

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1862/2017 foi de R$ 1.212.860,00.
A Despesa realizada alcançou R$ 1.301.257,25, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R$	Realizada R$	Diferenças R$
DESPESAS CORRENTES	1.404.949,10	1.224.734,56	-180.214,54
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	834.800,00	757.217,33	-77.582,67
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	570.149,10	467.517,23	-102.631,87
DESPESAS DE CAPITAL	194.579,72	76.522,69	-118.057,03
INVESTIMENTOS	194.579,72	76.522,69	-118.057,03

FUNDO MUN. DE ASSISTENCIA SOCIAL DE IRANI

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1862/2017 foi de R$ 1.212.860,00.
A Despesa realizada alcançou R$ 1.301.257,25, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos		Autorizada R$	Realizada R$	Diferenças R$
DESPESAS DE CAPITAL		194.579,72	76.522,69	-118.057,03
INVESTIMENTOS		194.579,72	76.522,69	-118.057,03
	Total	1.599.528,82	1.301.257,25	-298.271,57

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R$ 757.217,33 , que representa 58,1912 % do total.
O comportamento da despesa realizada nos últimos três exercícios, destacando-se as despesas correntes das de capital foi a seguinte:

DESPESAS REALIZADAS

	Correntes	Capital	Total
2015	1.030.383,83	1.207.602,90	2.237.986,73
2016	932.100,94	21.645,00	953.745,94
2017	1.327.925,63	22.624,00	1.350.549,63
2018	1.224.734,56	76.522,69	1.301.257,25

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA	
Créditos Orçamentários	1.212.860,00
Créditos Suplementares:	651.668,82
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	265.000,00
Total	1.599.528,82
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	1.301.257,25
Despesa a Menor	-298.271,57
RECEITA ARRECADADA	373.098,71
(-) Receita Prevista	404.360,00
RECEITA A MENOR	-31.261,29

Santa Catarina

FUNDO MUN. DE ASSISTENCIA SOCIAL DE IRANI

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro constitui-se em peça básica para a demonstração da Gestão Financeira, desenvolvida ao longo de um período, uma vez que conjuga as operações de receita e despesa orçamentária, além daquelas que, por natureza, independem de autorização na Lei de Meios, com os saldos em espécie no início e no fim do exercício.
As operações financeiras se processam conforme Demonstrativo a seguir:

Saldos do início do exercício	312.504,43
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	373.098,71
Transferências Financeiras Recebidas	750.619,76
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	951,30
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	92.788,56
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	2.839,76
Inscrição de Restos a Pagar Processados	19.249,45
TOTAL	1.552.051,97
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	1.301.257,25
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	951,30
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	92.734,74
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	5.599,20
RP PROCESSADOS PAGOS	22.283,44
Saldo em 31/12/2018	129.226,04
TOTAL	1.552.051,97

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2018.

FUNDO MUN. DE ASSISTENCIA SOCIAL DE IRANI

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

BALANÇO PATRIMONIAL

O balanço patrimonial deve expressar qualitativa e quantitativamente o Patrimônio do Município, demonstrando a situação de Bens, Direitos e Obrigações em determinado momento, considerada a origem e aplicação dos recursos à disposição das Aziendas Públicas.

ATIVO CIRCULANTE	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	129.226,04
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	11.239,48
ESTOQUES	19.422,74
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	2.742,65
Total do Ativo Circulante	162.630,91
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	2.138.530,14
Total do Ativo Não-Circulante	2.138.530,14
TOTAL DO ATIVO	2.301.161,05
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZ(	57.051,94
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	10.674,67
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	7.524,37
Total do Passivo Circulante	75.250,98
TOTAL DO PASSIVO	75.250,98
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.225.910,07
TOTAL	2.301.161,05
ATIVO FINANCEIRO	129.226,04
ATIVO PERMANENTE	2.171.935,01
PASSIVO FINANCEIRO	29.613,58
PASSIVO PERMANENTE	48.414,36
SALDO PATRIMONIAL	2.223.133,11

DÍVIDA PÚBLICA

A Dívida Fundada corresponde a compromissos de exigibilidade superior a 12 meses, contraídos para atender a financiamento de obras e serviços Públicos.
Apresenta a seguinte situação:

Dívida Fundada	
Saldo do exercício anterior	0,00
Nova Formação da Dívida	0,00
Amortização Verificada no Exercício	0,00
Saldo para o exercício seguinte	0,00

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R$ 29.613,58 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	22.089,21
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	7.524,37
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	29.613,58

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2018

Saldo do exercício anterior	35.666,79 D
Nova formação da dívida	114.877,77 D
(-) Amortização do exercício	120.930,98 D
Saldo do exercício de 2018	29.613,58 D

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

As alterações sofridas pelo Patrimônio estão demonstradas no anexo nº 15 (Demonstração das Variações Patrimoniais) e, analisadas, podem ser traduzidas assim:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	4.631,29
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	4.631,29
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	1.118.987,63
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	750.619,76
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	368.367,87
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	25.286,48
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	25.186,93
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	99,55
TOTAL	1.148.905,40
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	812.730,89
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	689.039,85
ENCARGOS PATRONAIS	123.691,04
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	25.264,00
BENEFÍCIOS EVENTUAIS	350,00
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	24.914,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	340.676,08
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	158.069,97
SERVIÇOS	160.512,39
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	22.093,72
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	79.869,81
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	79.869,81
TRIBUTÁRIAS	254,65
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	254,65
TOTAL	1.258.795,43
RESULTADO PATRIMONIAL	-109.890,03

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2018, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

Irani, 07/02/2019

CLAUDETE DEITOS GONZAGA
Gestora do Fundo - CPF 384.217.559-00

OSNEI JABLESKI
Contador CRC/SC 29.361-O-8