A Lei de Meios, para o exercício de 2019 de nº 0 de 01 de Janeiro de 1900, estimou a receita em 376.787,00 e fixou a despesa em 1.276.587,00. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício. veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		1.276.587,00
+ Créditos Suplementares:	468.463,10	
+ Créditos Especiais:	0,00	468.463,10
- Reduções:		259.030,00
DESPESA AUTORIZADA:		1.486.020,10

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 27 crédito(s) suplementares que somaram R$ 468.463,10, 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:	259.030,00
Despesa a Maior	209.433,10
TOTAL:	468.463,10

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 446.425,15, verificando-se uma arrecadação a maior de R$ 69.638,15, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	376.787,00
Arrecadacao a Maior	69.638,15
Receita Arrecadada	446.425,15

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	376.787,00	446.425,15	69.638,15
Receitas Correntes	376.787,00	346.425,15	-30.361,85
Receita Patrimonial	12.735,00	4.250,16	-8.484,84
Valores Mobiliários	12.735,00	4.250,16	-8.484,84
Transferências Correntes	364.052,00	341.740,90	-22.311,10
Transferências da União e de suas Entidades	309.052,00	270.724,24	-38.327,76
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	55.000,00	71.016,66	16.016,66
Outras Receitas Correntes	0,00	434,09	434,09
Demais Receitas Correntes	0,00	434,09	434,09
Receitas de Capital	0,00	100.000,00	100.000,00
Transferências de Capital	0,00	100.000,00	100.000,00
Transferências da União e de suas Entidades	0,00	100.000,00	100.000,00
Totais:	376.787,00	446.425,15	69.638,15

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R$ 341.740,90 correspondem a 76,5505% do total arrecadado.
O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
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
2019	4.684,25	341.740,90	100.000,00	446.425,15

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0 foi de R$ 1.276.587,00.
A Despesa realizada alcançou R$ 1.249.080,30, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R$	Realizada R$	Diferenças R$
DESPESAS CORRENTES	1.346.450,10	1.130.661,86	-215.788,24
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	657.827,00	569.110,25	-88.716,75

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 0 foi de R$ 1.276.587,00.
A Despesa realizada alcançou R$ 1.249.080,30, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R$	Realizada R$	Diferenças R$
DESPESAS CORRENTES	1.346.450,10	1.130.661,86	-215.788,24
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	688.623,10	561.551,61	-127.071,49
DESPESAS DE CAPITAL	139.570,00	118.418,44	-21.151,56
INVESTIMENTOS	139.570,00	118.418,44	-21.151,56
Total	1.486.020,10	1.249.080,30	-236.939,80

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R$ 569.110,25 , que representa 45,5623 % 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
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
2019	1.130.661,86	118.418,44	1.249.080,30

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA	
Créditos Orçamentários	1.276.587,00
Créditos Suplementares:	468.463,10
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	259.030,00
Total	1.486.020,10
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	1.249.080,30
Despesa a Menor	-236.939,80
RECEITA ARRECADADA	446.425,15
(-) Receita Prevista	376.787,00
RECEITA A MAIOR	69.638,15

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	129.226,04
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	446.425,15
Transferências Financeiras Recebidas	780.139,94
Interferências Financeiras	563,85
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	20.948,33
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	88.127,40
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	106.083,62
Inscrição de Restos a Pagar Processados	11.521,51
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	62,80
TOTAL	1.583.098,64

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2019.

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	205.021,14
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	11.558,78
ESTOQUES	14.090,51
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	4.270,88
Total do Ativo Circulante	234.941,31
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	2.226.783,64
Total do Ativo Não-Circulante	2.226.783,64
TOTAL DO ATIVO	2.461.724,95
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZ(	53.983,41
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	5.286,95
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	8.706,40
Total do Passivo Circulante	67.976,76
TOTAL DO PASSIVO	67.976,76
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.393.748,19
TOTAL	2.461.724,95
ATIVO FINANCEIRO	205.021,14
ATIVO PERMANENTE	2.256.703,81
PASSIVO FINANCEIRO	126.311,53
PASSIVO PERMANENTE	47.748,85
SALDO PATRIMONIAL	2.287.664,57

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

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 para o exercício seguinte	0,00

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R$ 126.311,53 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	117.605,13
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	8.706,40
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	126.311,53

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		4.250,16
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		4.250,16
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		1.015.384,04
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		780.139,94
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		235.244,10
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		2.967,66
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,60
REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL		2.967,06
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		230.318,23
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		23.387,29
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		206.930,94
TOTAL		1.252.920,09
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS		617.229,77
REMUNERAÇÃO A PESSOAL		509.026,25
ENCARGOS PATRONAIS		108.203,52
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		9.134,00
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		9.134,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		339.501,86
USO DE MATERIAL DE CONSUMO		111.078,34
SERVIÇOS		198.258,58
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		30.164,94
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		118.806,86
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		118.806,86
TRIBUTÁRIAS		409,48
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		409,48
TOTAL		1.085.081,97
RESULTADO PATRIMONIAL	167.838,12	

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2019, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

Irani, 27/02/2020

CLAUDETE DEITOS GONZAGA
Gestora do Fundo - CPF 384.217.559-00

JULIANA PAULA POSSAMAI
Contadora CRC/SC 041227/O-1