

FUNDO MUN. DE ASSISTENCIA SOCIAL DE IRANI**Balanco da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta**

A Lei de Meios, para o exercício de 2017 de nº 1806/16 de 15 de Dezembro de 2016, estimou a receita em 479.787,89 e fixou a despesa em 1.319.932,59.

Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		1.319.932,59
+ Créditos Suplementares:	726.613,79	
+ Créditos Especiais:	20.041,35	746.655,14
- Reduções:		280.354,04
DESPESA AUTORIZADA:		1.786.233,69

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 45 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 726.613,79, e 1 crédito(s) especiais no valor de R\$ 20.041,35, 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:		280.354,04
Despesa a Maior		466.301,10
TOTAL:		746.655,14

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 526.068,77, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 46.280,88, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	479.787,89
Arrecadacao a Maior	46.280,88
Receita Arrecadada	526.068,77

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	479.787,89	526.068,77	46.280,88
RECEITAS CORRENTES	479.786,89	526.068,77	46.281,88
RECEITA PATRIMONIAL	6.359,50	25.283,48	18.923,98
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	6.359,50	25.283,48	18.923,98
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	473.427,39	500.449,45	27.022,06
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	473.427,39	500.449,45	27.022,06
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	335,84	335,84
RECEITAS DIVERSAS	0,00	335,84	335,84
RECEITAS DE CAPITAL	1,00	0,00	-1,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1,00	0,00	-1,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1,00	0,00	-1,00
Totais:	479.787,89	526.068,77	46.280,88

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 500.449,45 correspondem a 95,1300% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2014	17.232,27	412.311,00	0,00	429.543,27
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

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1806/16 foi de R\$ 1.319.932,59.

A Despesa realizada alcançou R\$ 1.350.549,63, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	1.716.730,95	1.327.925,63	-388.805,32
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	810.957,39	680.430,43	-130.526,96
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	905.773,56	647.495,20	-258.278,36

FUNDO MUN. DE ASSISTENCIA SOCIAL DE IRANI**Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta****ANÁLISE DA DESPESA**

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1806/16 foi de R\$ 1.319.932,59.

A Despesa realizada alcançou R\$ 1.350.549,63, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS DE CAPITAL	69.502,74	22.624,00	-46.878,74
INVESTIMENTOS	69.502,74	22.624,00	-46.878,74
Total	1.786.233,69	1.350.549,63	-435.684,06

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 680.430,43 , que representa 50,3817 % 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
2014	1.004.810,13	18.880,28	1.023.690,41
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

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	1.319.932,59
Créditos Suplementares:	726.613,79
Créditos Especiais:	20.041,35
- Reduções:	280.354,04
Total	1.786.233,69

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	1.350.549,63
Despesa a Menor	-435.684,06

RECEITA ARRECADADA

(-) Receita Prevista	479.787,89
RECEITA A MAIOR	46.280,88

FUNDO MUN. DE ASSISTENCIA SOCIAL DE IRANI

Balança 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	757.343,22
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	526.068,77
Transferências Financeiras Recebidas	771.999,78
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	3.769,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	101.538,04
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	5.912,80
Inscrição de Restos a Pagar Processados	22.283,44
TOTAL	2.188.915,05
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	1.350.549,63
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	3.769,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	98.816,24
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	416.944,96
RP PROCESSADOS PAGOS	6.330,79
Saldo em 31/12/2017	312.504,43
TOTAL	2.188.915,05

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2017.

FUNDO MUN. DE ASSISTENCIA SOCIAL DE IRANI**Balço 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	312.504,43
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	3.914,53
ESTOQUES	15.942,88
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	2.508,28
Total do Ativo Circulante	334.870,12
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	2.079.505,17
Total do Ativo Não-Circulante	2.079.505,17
TOTAL DO ATIVO	2.414.375,29
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	58.739,96
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	12.364,68
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	7.470,55
Total do Passivo Circulante	78.575,19
TOTAL DO PASSIVO	78.575,19
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.335.800,10
TOTAL	2.414.375,29
ATIVO FINANCEIRO	312.504,43
ATIVO PERMANENTE	2.101.870,86
PASSIVO FINANCEIRO	35.666,79
PASSIVO PERMANENTE	48.821,20
SALDO PATRIMONIAL	2.329.887,30

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

FUNDO MUN. DE ASSISTENCIA SOCIAL DE IRANI**Balanco da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta****DÍVIDA FLUTUANTE**

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 35.666,79 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	28.196,24
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	7.470,55
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	35.666,79

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2017

Saldo do exercício anterior	429.881,83 D
Nova formação da dívida	129.734,28 D
(-) Amortização do exercício	523.949,32 D
Saldo do exercício de 2017	35.666,79 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	25.283,48
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	25.283,48
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	1.294.849,23
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	794.399,78
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	500.449,45
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	28.191,71
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	27.855,87
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	335,84
TOTAL	1.348.324,42
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	775.384,70
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	659.081,31
ENCARGOS PATRONAIS	116.303,39
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	25.088,00
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	25.088,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	464.364,46
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	171.364,43
SERVIÇOS	274.029,50
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	18.970,53
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	56.385,62
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	56.385,62
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	72.089,65
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	72.089,65
TOTAL	1.393.312,43
RESULTADO PATRIMONIAL	-44.988,01

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2017, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

Irani, 26/02/2018

Osnei Jableski
CRC/SC 029361-O-8

Marcelo Pegoraro
Gestor do Fundo - CPF 048.158.839-63