

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GALVAO

Exercício 2017

Balção da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2017 de nº 85916 de 01 de Novembro de 2016, estimou a receita em 200.000,00 e fixou a despesa em 460.000,00.

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

DESPESA FIXADA:		460.000,00
+ Créditos Suplementares:	132.144,81	
+ Créditos Especiais:	50.000,00	182.144,81
- Reduções:		50.000,00
DESPESA AUTORIZADA:		592.144,81

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 11 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 132.144,81, e 2 crédito(s) especiais no valor de R\$ 50.000,00, 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:		50.000,00
Despesa a Maior		132.144,81
TOTAL:		182.144,81

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 231.383,35, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 31.383,35, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	200.000,00
Arrecadação a Maior	31.383,35
Receita Arrecadada	231.383,35

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	200.000,00	231.383,35	31.383,35
RECEITAS CORRENTES	200.000,00	231.383,35	31.383,35
RECEITA PATRIMONIAL	5.300,00	5.778,51	478,51
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	5.300,00	5.778,51	478,51
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	192.000,00	225.604,84	33.604,84
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	156.000,00	177.967,85	21.967,85
Transf. de Conv.	36.000,00	47.636,99	11.636,99
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.700,00	0,00	-2.700,00
RECEITAS DIVERSAS	2.700,00	0,00	-2.700,00
Totais:	200.000,00	231.383,35	31.383,35

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 225.604,84 correspondem a 97,5026% do total arrecadado.

O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2014	6.584,07	171.128,25	0,00	177.712,32
2015	4.638,64	100.844,73	0,00	105.483,37
2016	5.954,48	166.592,62	0,00	172.547,10
2017	5.778,51	225.604,84	0,00	231.383,35

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 85916 foi de R\$ 460.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 238.234,68, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	556.429,79	217.955,18	-338.474,61
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	50.000,00	41.099,08	-8.900,92
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	506.429,79	176.856,10	-329.573,69
DESPESAS DE CAPITAL	35.715,02	20.279,50	-15.435,52
INVESTIMENTOS	35.715,02	20.279,50	-15.435,52

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GALVAO

Exercício 2017

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 85916 foi de R\$ 460.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 238.234,68, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS DE CAPITAL	35.715,02	20.279,50	-15.435,52
INVESTIMENTOS	35.715,02	20.279,50	-15.435,52
Total	592.144,81	238.234,68	-353.910,13

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R\$ 176.856,10 , que representa 74,2361 % 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	333.649,76	34.653,59	368.303,35
2015	283.970,35	25.651,33	309.621,68
2016	242.350,22	2.000,00	244.350,22
2017	217.955,18	20.279,50	238.234,68

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	460.000,00
Créditos Suplementares:	132.144,81
Créditos Especiais:	50.000,00
- Reduções:	50.000,00
Total	592.144,81

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	238.234,68
Despesa a Menor	-353.910,13

RECEITA ARRECADADA

	231.383,35
(-) Receita Prevista	200.000,00
RECEITA A MAIOR	31.383,35

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GALVAO

Exercício 2017

Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao Direta

GESTAO FINANCEIRA E ECONOMICA

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	115.829,79
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	231.383,35
Transferências Financeiras Recebidas	95.000,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.835,35
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	4.456,23
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00
TOTAL	448.504,72
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	238.234,68
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.835,35
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	4.456,23
 Saldo em 31/12/2017	 203.978,46
TOTAL	448.504,72

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 MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GALVAO

Exercício 2017

Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao 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	203.978,46
ESTOQUES	6.159,28
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	295,96
Total do Ativo Circulante	210.433,70
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	192.486,18
Total do Ativo Não-Circulante	192.486,18
TOTAL DO ATIVO	402.919,88
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	402.919,88
TOTAL	402.919,88
ATIVO FINANCEIRO	203.978,46
ATIVO PERMANENTE	198.941,42
PASSIVO FINANCEIRO	0,00
PASSIVO PERMANENTE	0,00
SALDO PATRIMONIAL	402.919,88

DÍVIDA PÚBLICA

A Dívida Fundada corresponde a compromissos de exigibilidade superior a 12 meses, contraidos 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\$ 0,00 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	0,00
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	0,00
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	0,00

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

Saldo do exercício anterior	0,00 D
Nova formação da dívida	4.456,23 D
(-) Amortização do exercício	4.456,23 D
Saldo do exercício de 2017	0,00 D

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GALVAO

Exercício 2017

Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao Direta

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	5.778,51
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	5.778,51
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	320.604,84
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	95.000,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	225.604,84
TOTAL	326.383,35
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	41.099,08
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	31.392,75
ENCARGOS PATRONAIS	7.412,14
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	2.294,19
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	169.376,22
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	74.661,78
SERVIÇOS	68.942,83
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	25.771,61
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	28.053,90
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	5.878,90
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	22.175,00
TOTAL	238.529,20
RESULTADO PATRIMONIAL	87.854,15

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orcamentaria, financeira e Economica do exercicio de 2017, permanecendo este orgao ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessarios.

GALVAO, 09/02/2018

ADMIR EDI DALLA CORT
Gestor do Fundo

LEONIDIO LEVINSKI
Contador CRC-SC 040198/O-3