ESTADO DE SANTA CATARINA

FUNDO MUNICIPAL ASSIST. SOCIAL FAXINAL DOS GUEDES

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2015 de nº 2345/2014 de 12 de Dezembro de 2014, estimou a receita em 231.120,00 e fixou a despesa em 396.120,00.
Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício. veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		396.120,00
+ Créditos Suplementares:	14.845,00	
+ Créditos Especiais:	0,00	14.845,00
- Reduções:		14.845,00
DESPESA AUTORIZADA:		396.120,00

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 4 crédito(s) suplementares que somaram R$ 14.845,00, 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:	14.845,00
Despesa a Menor	0,00
TOTAL:	14.845,00

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 239.088,06, verificando-se uma arrecadação a maior de R$ 7.968,06, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	231.120,00
Arrecadacao a Maior	7.968,06
Receita Arrecadada	239.088,06

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	231.120,00	239.088,06	7.968,06
RECEITAS CORRENTES	231.120,00	239.088,06	7.968,06
RECEITA PATRIMONIAL	2.140,00	10.572,14	8.432,14
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	2.140,00	10.572,14	8.432,14
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	228.980,00	228.515,92	-464,08
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	228.980,00	228.515,92	-464,08
Totais:	231.120,00	239.088,06	7.968,06

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R$ 228.515,92 correspondem a 95,5781% do total arrecadado.
O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2012	1.875,39	145.097,23	0,00	146.972,62
2013	5.884,07	173.936,21	0,00	179.820,28
2014	8.354,25	317.107,87	0,00	325.462,12
2015	10.572,14	228.515,92	0,00	239.088,06

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2345/2014 foi de R$ 396.120,00.
A Despesa realizada alcançou R$ 380.302,13, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R$	Realizada R$	Diferenças R$
DESPESAS CORRENTES	388.845,00	373.027,13	-15.817,87
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	388.845,00	373.027,13	-15.817,87
DESPESAS DE CAPITAL	7.275,00	7.275,00	0,00
INVESTIMENTOS	7.275,00	7.275,00	0,00

ESTADO DE SANTA CATARINA

FUNDO MUNICIPAL ASSIST. SOCIAL FAXINAL DOS GUEDES

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2345/2014 foi de R$ 396.120,00.
A Despesa realizada alcançou R$ 380.302,13, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos		Autorizada R$	Realizada R$	Diferenças R$
DESPESAS DE CAPITAL		7.275,00	7.275,00	0,00
INVESTIMENTOS		7.275,00	7.275,00	0,00
	Total	396.120,00	380.302,13	-15.817,87

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R$ 373.027,13 , que representa 98,0870 % 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
2012	316.038,06	4.067,90	320.105,96
2013	341.017,44	18.158,80	359.176,24
2014	399.925,99	29.900,00	429.825,99
2015	373.027,13	7.275,00	380.302,13

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA	
Créditos Orçamentários	396.120,00
Créditos Suplementares:	14.845,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	14.845,00
Total	396.120,00
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	380.302,13
Despesa a Menor	-15.817,87
RECEITA ARRECADADA	239.088,06
(-) Receita Prevista	231.120,00
RECEITA A MAIOR	7.968,06

ESTADO DE SANTA CATARINA

FUNDO MUNICIPAL ASSIST. SOCIAL FAXINAL DOS GUEDES

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	128.479,98
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	239.088,06
Transferências Financeiras Recebidas	162.010,56
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00
TOTAL	529.578,60
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	380.302,13
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
Saldo em 31/12/2015	149.276,47
TOTAL	529.578,60

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2015.

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	149.276,47
Total do Ativo Circulante	149.276,47
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	281.234,15
Total do Ativo Não-Circulante	281.234,15
TOTAL DO ATIVO	430.510,62
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	430.510,62
TOTAL	430.510,62
ATIVO FINANCEIRO	149.276,47
ATIVO PERMANENTE	281.234,15
PASSIVO FINANCEIRO	0,00
PASSIVO PERMANENTE	0,00
SALDO PATRIMONIAL	430.510,62

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

ESTADO DE SANTA CATARINA

FUNDO MUNICIPAL ASSIST. SOCIAL FAXINAL DOS GUEDES

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

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$ 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 31/12/2015

Saldo do exercício anterior	0,00 D
Nova formação da dívida	0,00 D
(-) Amortização do exercício	0,00 D
Saldo do exercício de 2014	0,00 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		10.572,14
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		10.572,14
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		390.526,48
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		162.010,56
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		228.515,92
TOTAL		401.098,62
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		365.326,60
USO DE MATERIAL DE CONSUMO		239.503,75
SERVIÇOS		102.331,38
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		23.491,47
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		31.192,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		31.192,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		1.669,48
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		1.669,48
TOTAL		398.188,08
RESULTADO PATRIMONIAL	2.910,54	

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2015, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

Faxinal dos Guedes, 23/02/2016

FERNANDA DE CAMPOS	FLARI RAFAEL TRICHES
GESTORA DO FUNDO	CONTADOR CRC/SC 16.312/O-6