

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE LACERDOPOLIS

Exercício 2016

Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao Direta

A Lei de Meios, para o exercicio de 2016 de nº 2034 de 27 de Novembro de 2015, estimou a receita em 448.200,00 e fixou a despesa em 2.523.200,00.

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

DESPESA FIXADA:		2.523.200,00
+ Créditos Suplementares:	1.155.900,00	
+ Créditos Especiais:	90.000,00	1.245.900,00
- Reduções:		628.900,00
DESPESA AUTORIZADA:		3.140.200,00

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercicio considerado, foram autorizados 45 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 1.155.900,00, e 1 crédito(s) especiais no valor de R\$ 90.000,00, 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:	628.900,00
Despesa a Maior	617.000,00
TOTAL:	1.245.900,00

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orcamentaria efetivamente arrecadada foi de R\$ 749.928,34, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 301.728,34, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	448.200,00
Arrecadacao a Maior	301.728,34
Receita Arrecadada	749.928,34

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	448.200,00	749.928,34	301.728,34
RECEITAS CORRENTES	428.200,00	749.928,34	321.728,34
RECEITA TRIBUTÁRIA	11.000,00	12.861,42	1.861,42
TAXAS	11.000,00	12.861,42	1.861,42
RECEITA PATRIMONIAL	6.200,00	33.519,17	27.319,17
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	6.200,00	33.519,17	27.319,17
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	411.000,00	703.547,75	292.547,75
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	411.000,00	703.547,75	292.547,75
RECEITAS DE CAPITAL	20.000,00	0,00	-20.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS	20.000,00	0,00	-20.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	20.000,00	0,00	-20.000,00
Totais:	448.200,00	749.928,34	301.728,34

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 703.547,75 correspondem a 93,8153% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercicios foi o seguinte:

Exercicios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2013	29.023,54	367.586,65	6.682,58	403.292,77
2014	39.898,86	520.863,34	21.800,00	582.562,20
2015	43.961,61	492.255,69	192,58	536.409,88
2016	46.380,59	703.547,75	0,00	749.928,34

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2034 foi de R\$ 2.523.200,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 3.029.328,15, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	3.090.100,00	3.000.186,11	-89.913,89
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.667.900,00	1.661.967,33	-5.932,67
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.422.200,00	1.338.218,78	-83.981,22
DESPESAS DE CAPITAL	50.100,00	29.142,04	-20.957,96
INVESTIMENTOS	50.100,00	29.142,04	-20.957,96

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE LACERDOPOLIS

Exercício 2016

Balanco da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2034 foi de R\$ 2.523.200,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 3.029.328,15, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS DE CAPITAL	50.100,00	29.142,04	-20.957,96
INVESTIMENTOS	50.100,00	29.142,04	-20.957,96
Total	3.140.200,00	3.029.328,15	-110.871,85

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 1.661.967,33 , que representa 54,8626 % 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
2013	2.393.380,41	34.629,00	2.428.009,41
2014	2.892.965,33	73.679,00	2.966.644,33
2015	3.145.059,76	19.964,60	3.165.024,36
2016	3.000.186,11	29.142,04	3.029.328,15

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	2.523.200,00
Créditos Suplementares:	1.155.900,00
Créditos Especiais:	90.000,00
- Reduções:	628.900,00
Total	3.140.200,00

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	3.029.328,15
Despesa a Menor	-110.871,85

RECEITA ARRECADADA

	749.928,34
(-) Receita Prevista	448.200,00
RECEITA MAIOR	301.728,34

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE LACERDOPOLIS

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	164.620,18
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	749.928,34
Transferências Financeiras Recebidas	2.671.367,51
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	7.017,35
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	291.262,71
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00
TOTAL	3.884.196,09
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	3.029.328,15
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	7.017,35
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	291.182,48
Saldo em 31/12/2016	556.668,11
TOTAL	3.884.196,09

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2016.

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE LACERDOPOLIS

Exercício 2016

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	556.668,11
Total do Ativo Circulante	556.668,11
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	221,32
IMOBILIZADO	385.605,22
Total do Ativo Não-Circulante	385.826,54
TOTAL DO ATIVO	942.494,65
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	177.419,08
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	80,23
Total do Passivo Circulante	177.499,31
TOTAL DO PASSIVO	177.499,31
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	764.995,34
TOTAL	942.494,65
ATIVO FINANCEIRO	556.668,11
ATIVO PERMANENTE	385.826,54
PASSIVO FINANCEIRO	80,23
PASSIVO PERMANENTE	177.419,08
SALDO PATRIMONIAL	764.995,34

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\$ 80,23 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	0,00
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	80,23
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	80,23

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2016

Saldo do exercício anterior	0,00 D
Nova formação da dívida	291.262,71 D
(-) Amortização do exercício	291.182,48 D
Saldo do exercício de 2015	80,23 D

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE LACERDOPOLIS

Exercício 2016

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	
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	12.861,42
TAXAS	12.861,42
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	33.519,17
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	3.374.915,26
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	2.671.367,51
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	703.547,75
TOTAL	3.421.295,85
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	1.642.289,83
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	1.325.931,58
ENCARGOS PATRONAIS	316.358,25
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	1.431.486,37
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	777.888,94
SERVIÇOS	600.793,31
DEPRECIACÃO, AMORTIZACÃO E EXAUSTÃO	52.804,12
TRIBUTÁRIAS	1.094,03
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	1.059,03
CONTRIBUIÇÕES	35,00
TOTAL	3.074.870,23
RESULTADO PATRIMONIAL	346.425,62

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orcamentaria, financeira e Economica do exercicio de 2016, permanecendo este orgao ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessarios.

LACERDOPOLIS, 27/03/2017

SOLANGE MARIA DE ASSIS
Secretaria Municipal de Saude

OSVALDIR DA CAS
Contador 12.516/SC