

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE LACERDOPOLIS

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2017 de nº 0 de 01 de Janeiro de 1900, estimou a receita em 572.000,00 e fixou a despesa em 2.615.000,00. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		2.615.000,00
+ Créditos Suplementares:	906.000,00	
+ Créditos Especiais:	114.000,00	1.020.000,00
- Reduções:		0,00
DESPESA AUTORIZADA:		3.635.000,00

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 20 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 906.000,00, e 2 crédito(s) especiais no valor de R\$ 114.000,00, 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:		0,00
Despesa a Maior		1.020.000,00
TOTAL:		1.020.000,00

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 830.234,16, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 258.234,16, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	572.000,00
Arrecadacao a Maior	258.234,16
Receita Arrecadada	830.234,16

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	572.000,00	830.234,16	258.234,16
RECEITAS CORRENTES	554.000,00	830.234,16	276.234,16
RECEITA TRIBUTÁRIA	12.000,00	11.327,58	-672,42
TAXAS	12.000,00	11.327,58	-672,42
RECEITA PATRIMONIAL	8.000,00	36.270,09	28.270,09
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	8.000,00	36.270,09	28.270,09
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	534.000,00	782.636,49	248.636,49
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	534.000,00	782.636,49	248.636,49
RECEITAS DE CAPITAL	18.000,00	0,00	-18.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS	18.000,00	0,00	-18.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	18.000,00	0,00	-18.000,00
Totais:	572.000,00	830.234,16	258.234,16

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 782.636,49 correspondem a 94,2670% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
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
2017	47.597,67	782.636,49	0,00	830.234,16

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0 foi de R\$ 2.615.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 3.349.256,44, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	3.507.000,00	3.266.922,44	-240.077,56
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.867.000,00	1.755.127,23	-111.872,77
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.640.000,00	1.511.795,21	-128.204,79
DESPESAS DE CAPITAL	128.000,00	82.334,00	-45.666,00
INVESTIMENTOS	128.000,00	82.334,00	-45.666,00

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE LACERDOPOLIS

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0 foi de R\$ 2.615.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 3.349.256,44, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS DE CAPITAL	128.000,00	82.334,00	-45.666,00
INVESTIMENTOS	128.000,00	82.334,00	-45.666,00
Total	3.635.000,00	3.349.256,44	-285.743,56

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 1.755.127,23 , que representa 52,4035 % 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	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
2017	3.266.922,44	82.334,00	3.349.256,44

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	2.615.000,00
Créditos Suplementares:	906.000,00
Créditos Especiais:	114.000,00
- Reduções:	0,00
Total	3.635.000,00

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	3.349.256,44
Despesa a Menor	-285.743,56

RECEITA ARRECADADA

	830.234,16
(-) Receita Prevista	572.000,00
RECEITA A MAIOR	258.234,16

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	556.668,11
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	830.234,16
Transferências Financeiras Recebidas	2.841.069,88
Interferências Financeiras	5.902,47
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.118,52
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	298.396,53
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00
TOTAL	4.533.389,67
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	3.349.256,44
Transferências Financeiras Concedidas	240.000,00
Interferências Financeiras	5.902,47
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.118,52
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	298.476,76
Saldo em 31/12/2017	638.635,48
TOTAL	4.533.389,67

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 SAUDE DE LACERDOPOLIS

Balanço 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	638.635,48
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	9.709,71
Total do Ativo Circulante	648.345,19
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	221,32
IMOBILIZADO	410.676,50
Total do Ativo Não-Circulante	410.897,82
TOTAL DO ATIVO	1.059.243,01
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	176.953,65
Total do Passivo Circulante	176.953,65
TOTAL DO PASSIVO	176.953,65
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	882.289,36
TOTAL	1.059.243,01
ATIVO FINANCEIRO	638.635,48
ATIVO PERMANENTE	420.607,53
PASSIVO FINANCEIRO	0,00
PASSIVO PERMANENTE	176.953,65
SALDO PATRIMONIAL	882.289,36

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\$ 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	80,23 D
Nova formação da dívida	298.396,53 D
(-) Amortização do exercício	298.476,76 D
Saldo do exercício de 2017	0,00 D

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE LACERDOPOLIS

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	
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	11.327,58
TAXAS	11.327,58
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	36.270,09
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	3.623.706,37
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	2.841.069,88
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	782.636,49
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	158.063,75
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	158.063,75
TOTAL	3.829.367,79
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	1.901.517,88
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	1.568.319,48
ENCARGOS PATRONAIS	333.198,40
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	1.521.422,56
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	873.991,51
SERVIÇOS	590.168,33
DEPRECIACÃO, AMORTIZACÃO E EXAUSTÃO	57.262,72
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	240.000,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	240.000,00
TRIBUTÁRIAS	275,00
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	275,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	48.858,33
INCENTIVOS	48.858,33
TOTAL	3.712.073,77
RESULTADO PATRIMONIAL	117.294,02

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.

LACERDOPOLIS, 02/04/2018

Edgar Brandini
Secretário Municipal de Saude

OSVALDIR DA CAS
Contador 12.516/SC