

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PRAIA GRANDE

Exercício 2017

Balção da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2017 de nº 249216 de 05 de Dezembro de 2016, estimou a receita em 847.121,00 e fixou a despesa em 3.406.243,00.

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

DESPESA FIXADA:		3.406.243,00
+ Créditos Suplementares:	2.552.419,88	
+ Créditos Especiais:	0,00	2.552.419,88
- Reduções:		550.902,23
DESPESA AUTORIZADA:		5.407.760,65

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 66 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 2.552.419,88, 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:	550.902,23
Despesa a Maior	2.001.517,65
TOTAL:	2.552.419,88

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 1.764.569,43, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 917.448,43, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	847.121,00
Arrecadação a Maior	917.448,43
Receita Arrecadada	1.764.569,43

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	847.121,00	1.764.569,43	917.448,43
RECEITAS CORRENTES	847.121,00	1.678.409,43	831.288,43
RECEITA PATRIMONIAL	400,00	28.886,07	28.486,07
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	400,00	28.886,07	28.486,07
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	846.721,00	1.649.523,36	802.802,36
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	846.721,00	1.649.523,36	802.802,36
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	86.160,00	86.160,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	86.160,00	86.160,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	0,00	86.160,00	86.160,00
Totais:	847.121,00	1.764.569,43	917.448,43

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 1.649.523,36 correspondem a 93,4802% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2014	46.184,77	823.909,54	768.251,40	1.638.345,71
2015	79.443,56	759.690,72	326.630,00	1.165.764,28
2016	52.622,20	1.184.717,76	132.498,22	1.369.838,18
2017	28.886,07	1.649.523,36	86.160,00	1.764.569,43

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 249216 foi de R\$ 3.406.243,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 4.679.652,32, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	4.985.923,65	4.622.295,32	-363.628,33
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.161.540,08	2.115.506,08	-46.034,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.824.383,57	2.506.789,24	-317.594,33
DESPESAS DE CAPITAL	421.837,00	57.357,00	-364.480,00
INVESTIMENTOS	421.837,00	57.357,00	-364.480,00
Total	5.407.760,65	4.679.652,32	-728.108,33

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R\$ 2.506.789,24 , que representa 53,5679 % do total. O comportamento da despesa realizada nos últimos três exercícios, destacando-se as despesas correntes das de capital foi a seguinte:

	Correntes	Capital	Total
2014	2.757.919,96	897.502,57	3.655.422,53
2015	2.819.093,88	371.693,50	3.190.787,38
2016	3.417.880,43	443.467,46	3.861.347,89
2017	4.622.295,32	57.357,00	4.679.652,32

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PRAIA GRANDE

Exercício 2017

Balção da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

DESPESAS REALIZADAS			
	Correntes	Capital	Total
2014	2.757.919,96	897.502,57	3.655.422,53
2015	2.819.093,88	371.693,50	3.190.787,38
2016	3.417.880,43	443.467,46	3.861.347,89
2017	4.622.295,32	57.357,00	4.679.652,32

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	3.406.243,00
Créditos Suplementares:	2.552.419,88
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	550.902,23
Total	5.407.760,65

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	4.679.652,32
Despesa a Menor	-728.108,33

RECEITA ARRECADADA

RECEITA ARRECADADA	1.764.569,43
(-) Receita Prevista	847.121,00
RECEITA A MAIOR	917.448,43

GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

BALANÇO FINANCEIRO

O Balção 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	441.197,24
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	1.764.569,43
Transferências Financeiras Recebidas	2.662.391,32
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	40.867,01
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	288.713,82
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	43.554,51
Inscrição de Restos a Pagar Processados	180.909,98
TOTAL	5.422.203,31
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	4.679.652,32
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	40.867,01
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	274.092,22
RP PROCESSADOS PAGOS	105.913,78
Saldo em 31/12/2017	321.677,98
TOTAL	5.422.203,31

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PRAIA GRANDE

Exercício 2017

Balção 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	321.677,98
Total do Ativo Circulante	321.677,98
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	2.466.166,19
Total do Ativo Não-Circulante	2.466.166,19
TOTAL DO ATIVO	2.787.844,17
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	147.375,88
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	162.251,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	20.384,09
Total do Passivo Circulante	330.010,97
TOTAL DO PASSIVO	330.010,97
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.457.833,20
TOTAL	2.787.844,17
ATIVO FINANCEIRO	321.677,98
ATIVO PERMANENTE	2.466.166,19
PASSIVO FINANCEIRO	244.848,58
PASSIVO PERMANENTE	128.716,90
SALDO PATRIMONIAL	2.414.278,69

DÍVIDA PÚBLICA

A Dívida Fundada corresponde a compromissos de exigibilidade superior a 12 meses, contraiados 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\$ 244.848,58 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	224.464,49
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	20.384,09
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	244.848,58

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

Saldo do exercício anterior	111.676,27 D
Nova formação da dívida	513.178,31 D
(-) Amortização do exercício	380.006,00 D
Saldo do exercício de 2017	244.848,58 D

Balanco da Execução Orçamentária e Financeira - Administração 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	28.886,07
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	28.886,07
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	4.312.279,92
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	2.662.756,56
TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS	1.649.523,36
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	81.795,09
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	81.795,09
TOTAL	4.422.961,08
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	2.131.857,58
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	1.917.739,76
ENCARGOS PATRONAIS	197.533,52
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	16.584,30
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	1.992.454,52
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	1.220.574,60
SERVIÇOS	648.268,84
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	123.611,08
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	366,70
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	366,70
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	597.809,12
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	51.809,12
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	480.000,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	66.000,00
TRIBUTÁRIAS	8.024,59
CONTRIBUIÇÕES	8.024,59
TOTAL	4.730.512,51
RESULTADO PATRIMONIAL	-307.551,43

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.

Praia Grande, 19/03/2018

Henrique Matos Maciel
Prefeito Municipal

Varner de Oliveira
Secretário de Administração e Finanças

Francis Selau de Oliveira
Contador - CRC/SC 029629/O-7