

## FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PRAIA GRANDE

## Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2018 de nº 251617 de 28 de Novembro de 2017, estimou a receita em 1.286.768,00 e fixou a despesa em 4.061.675,00.

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

DESPESA FIXADA:		4.061.675,00
+ Créditos Suplementares:	2.819.446,85	
+ Créditos Especiais:	0,00	2.819.446,85
- Reduções:		944.800,73
DESPESA AUTORIZADA:		5.936.321,12

## CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 98 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 2.819.446,85 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:	944.800,73
Despesa a Maior	1.874.646,12
TOTAL:	2.819.446,85

## ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 2.353.254,36, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 1.066.486,36, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	1.286.768,00
Arrecadação a Maior	1.066.486,36
Receita Arrecadada	2.353.254,36

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	1.286.768,00	2.353.254,36	1.066.486,36
Receitas Correntes	1.086.768,00	1.851.861,72	765.093,72
Receita Patrimonial	0,00	11.859,77	11.859,77
Valores Mobiliários	0,00	11.859,77	11.859,77
Transferências Correntes	1.086.768,00	1.835.087,97	748.319,97
Transferências da União e de suas Entidades	947.406,00	1.704.993,02	757.587,02
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	139.362,00	130.094,95	-9.267,05
Outras Receitas Correntes	0,00	4.913,98	4.913,98
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	0,00	4.913,98	4.913,98
Receitas de Capital	200.000,00	501.392,64	301.392,64
Alienação de Bens	0,00	87.300,00	87.300,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	87.300,00	87.300,00
Transferências de Capital	200.000,00	414.092,64	214.092,64
Transferências da União e de suas Entidades	200.000,00	414.092,64	214.092,64
Totais:	1.286.768,00	2.353.254,36	1.066.486,36

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 1.835.087,97 correspondem a 77,9809% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
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
2018	16.773,75	1.835.087,97	501.392,64	2.353.254,36

## ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 251617 foi de R\$ 4.061.675,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 5.118.795,39, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	5.247.010,95	4.724.687,39	-522.323,56
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.211.226,49	2.136.585,57	-74.640,92
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.035.784,46	2.588.101,82	-447.682,64
DESPESAS DE CAPITAL	689.310,17	394.108,00	-295.202,17
INVESTIMENTOS	689.310,17	394.108,00	-295.202,17

## FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PRAIA GRANDE

## Balanco da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

## ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 251617 foi de R\$ 4.061.675,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 5.118.795,39, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS DE CAPITAL	689.310,17	394.108,00	-295.202,17
INVESTIMENTOS	689.310,17	394.108,00	-295.202,17
Total	5.936.321,12	5.118.795,39	-817.525,73

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R\$ 2.588.101,82 , que representa 50,5608 % 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
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
2018	4.724.687,39	394.108,00	5.118.795,39

## CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA		
Créditos Orçamentários		4.061.675,00
Créditos Suplementares:		2.819.446,85
Créditos Especiais:		0,00
- Reduções:		944.800,73
Total		5.936.321,12
DESPESA REALIZADA		
Orçamentária		5.118.795,39
Despesa a Menor		-817.525,73
RECEITA ARRECADADA		
		2.353.254,36
(-) Receita Prevista		1.286.768,00
RECEITA A MAIOR		1.066.486,36

## FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PRAIA GRANDE

## 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	321.677,98
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	2.353.254,36
Transferências Financeiras Recebidas	2.921.342,67
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	75.267,20
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	336.996,94
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	227.707,61
RP PROCESSADOS PAGOS	340,51
TOTAL	6.236.587,27
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	5.118.795,39
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	75.267,20
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	332.420,21
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	28.853,47
RP PROCESSADOS PAGOS	179.896,38
Saldo em 31/12/2018	501.354,62
TOTAL	6.236.587,27

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2018.

---

## FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PRAIA GRANDE

## 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	501.354,62
Total do Ativo Circulante	501.354,62
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	2.502.012,13
Total do Ativo Não-Circulante	2.502.012,13
TOTAL DO ATIVO	3.003.366,75
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	203.453,10
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	203.630,73
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	462,01
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	24.960,82
Total do Passivo Circulante	432.506,66
TOTAL DO PASSIVO	432.506,66
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.570.860,09
TOTAL	3.003.366,75
ATIVO FINANCEIRO	501.354,62
ATIVO PERMANENTE	2.502.012,13
PASSIVO FINANCEIRO	252.668,43
PASSIVO PERMANENTE	179.838,23
SALDO PATRIMONIAL	2.570.860,09

## 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\$ 252.668,43 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	227.707,61
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	24.960,82
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	252.668,43

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2018

Saldo do exercício anterior	244.848,58 D
Nova formação da dívida	564.704,55 D
(-) Amortização do exercício	556.884,70 D
Saldo do exercício de 2018	252.668,43 D

## FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PRAIA GRANDE

## 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	11.859,77
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	11.859,77
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	4.406.430,64
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	2.921.342,67
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	1.485.087,97
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	1.354,11
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	1.354,11
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	792.021,58
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	23.014,96
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	769.006,62
TOTAL	5.211.666,10
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	2.271.151,86
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	2.085.341,63
ENCARGOS PATRONAIS	181.051,71
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	4.758,52
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	2.046.992,54
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	1.002.398,33
SERVIÇOS	916.177,11
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	128.417,10
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	633.927,00
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	560.000,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	73.927,00
DEVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	142.544,96
PERDAS COM ALIENAÇÃO	9.318,60
PERDAS INVOLUNTÁRIAS	2.221,87
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	131.004,49
TRIBUTÁRIAS	4.022,85
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	1.861,84
CONTRIBUIÇÕES	2.161,01
TOTAL	5.098.639,21
RESULTADO PATRIMONIAL	113.026,89

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orcamentaria, financeira e Economica do exercicio de 2018, permanecendo este orgao ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessarios.

Praia Grande, 11/04/2019

Henrique Matos Maciel  
Prefeito Municipal

Varner de Oliveira  
Secretário de Administração e Finanças

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