

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PRAIA GRANDE

Exercício 2015

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2015 de nº 2.465 de 05 de Dezembro de 2014, estimou a receita em 1.711.951,00 e fixou a despesa em 3.748.111,00.

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

DESPESA FIXADA:		3.748.111,00
+ Créditos Suplementares:	1.853.814,10	
+ Créditos Especiais:	0,00	1.853.814,10
- Reduções:		341.532,56
DESPESA AUTORIZADA:		5.260.392,54

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 74 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 1.853.814,10, 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:		341.532,56
Despesa a Maior		1.512.281,54
TOTAL:		1.853.814,10

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 1.165.764,28, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 546.186,72, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	1.711.951,00
Arrecadação a Menor	-546.186,72
Receita Arrecadada	1.165.764,28

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	1.711.951,00	1.165.764,28	-546.186,72
RECEITAS CORRENTES	870.721,00	839.134,28	-31.586,72
RECEITA PATRIMONIAL	600,00	44.125,86	43.525,86
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	600,00	44.125,86	43.525,86
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	870.121,00	759.690,72	-110.430,28
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAM	870.121,00	759.690,72	-110.430,28
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	35.317,70	35.317,70
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	35.317,70	35.317,70
RECEITAS DE CAPITAL	841.230,00	326.630,00	-514.600,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	841.230,00	326.630,00	-514.600,00
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAM	0,00	81.630,00	81.630,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	841.230,00	245.000,00	-596.230,00
Totais:	1.711.951,00	1.165.764,28	-546.186,72

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 759.690,72 correspondem a 65,1668% do total arrecadado.

O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2012	10.030,96	833.272,75	103.999,00	947.302,71
2013	15.211,98	840.854,48	108.246,00	964.312,46
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

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2.465 foi de R\$ 3.748.111,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 3.190.787,38, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	3.898.044,30	2.819.093,88	-1.078.950,42
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.226.599,85	1.530.945,36	-695.654,49
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.671.444,45	1.288.148,52	-383.295,93
DESPESAS DE CAPITAL	1.362.348,24	371.693,50	-990.654,74
INVESTIMENTOS	1.362.348,24	371.693,50	-990.654,74
Total	5.260.392,54	3.190.787,38	-2.069.605,16

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 1.530.945,36 , que representa 47,9802 % 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	2.520.308,17	397.117,23	2.917.425,40
2013	2.655.519,87	1.390,00	2.656.909,87
2014	2.757.919,96	897.502,57	3.655.422,53
2015	2.819.093,88	371.693,50	3.190.787,38

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PRAIA GRANDE

Exercício 2015

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

DESPESAS REALIZADAS			
	Correntes	Capital	Total
2012	2.520.308,17	397.117,23	2.917.425,40
2013	2.655.519,87	1.390,00	2.656.909,87
2014	2.757.919,96	897.502,57	3.655.422,53
2015	2.819.093,88	371.693,50	3.190.787,38

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	3.748.111,00
Créditos Suplementares:	1.853.814,10
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	341.532,56
Total	5.260.392,54

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	3.190.787,38
Despesa a Menor	-2.069.605,16

RECEITA ARRECADADA

(-) Receita Prevista	1.165.764,28
RECEITA A MENOS	1.711.951,00
	-546.186,72

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	412.565,85
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	1.165.764,28
Transferências Financeiras Recebidas	2.174.915,78
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	18.684,58
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	28.625,11
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	240.073,02
TOTAL	4.040.628,62
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	3.190.787,38
Transferências Financeiras Concedidas	11.053,42
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	28.625,11
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	239.454,15
Saldo em 31/12/2015	570.708,56
TOTAL	4.040.628,62

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.

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PRAIA GRANDE

Exercício 2015

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

ATIVO CIRCULANTE	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	570.708,56
Total do Ativo Circulante	570.708,56
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	2.311.393,38
Total do Ativo Não-Circulante	2.311.393,38
TOTAL DO ATIVO	2.882.101,94
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAG	178.113,43
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	18.684,58
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	618,87
Total do Passivo Circulante	197.416,88
TOTAL DO PASSIVO	197.416,88
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.684.685,06
TOTAL	2.882.101,94
ATIVO FINANCEIRO	570.708,56
ATIVO PERMANENTE	2.311.393,38
PASSIVO FINANCEIRO	19.303,45
PASSIVO PERMANENTE	178.113,43
SALDO PATRIMONIAL	2.684.685,06

DÍVIDA PÚBLICA

A Dívida Fundada corresponde a compromissos de exigibilidade superior a 12 meses, contraidos 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\$ 19.303,45 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	18.684,58
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	618,87
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	19.303,45

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2015

Saldo do exercício anterior	0,00 D
Nova formação da dívida	258.757,60 D
(-) Amortização do exercício	239.454,15 D
Saldo do exercício de 2014	19.303,45 D

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PRAIA GRANDE

Exercício 2015

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRI

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	44.125,86
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	44.125,86
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	2.934.606,50
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	2.174.915,78
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	759.690,72
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	361.947,70
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	361.947,70
TOTAL	3.340.680,06
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	1.709.058,79
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	1.464.780,90
ENCARGOS PATRONAIS	235.603,58
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	8.674,31
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	860.571,93
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	560.132,76
SERVIÇOS	300.439,17
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	423.603,43
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	11.053,42
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	344.000,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	68.550,01
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	33.900,00
PERDAS INVOLUNTÁRIAS	33.900,00
TRIBUTÁRIAS	15.026,58
CONTRIBUIÇÕES	15.026,58
TOTAL	3.042.160,73
RESULTADO PATRIMONIAL	298.519,33

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.

Praia Grande, 15/02/2016

Valcir Daros
Prefeito Municipal

Ana A. B. Klock
Secretária de Administração e Finanças

Maria do Carmo Coelho Bedinote
Contadora- CRC-SC 020954/O-5