

## FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PRAIA GRANDE

## Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2016 de nº 249216 de 05 de Dezembro de 2016, estimou a receita em 1.035.821,00 e fixou a despesa em 3.480.976,71.

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

DESPESA FIXADA:		3.480.976,71
+ Créditos Suplementares:	1.565.332,23	
+ Créditos Especiais:	0,00	1.565.332,23
- Reduções:		342.091,18
DESPESA AUTORIZADA:		4.704.217,76

## CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 85 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 1.565.332,23, 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:		342.091,18
Despesa a Maior		1.223.241,05
TOTAL:		1.565.332,23

## ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 1.369.838,18, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 334.017,18, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	1.035.821,00
Arrecadação a Maior	334.017,18
Receita Arrecadada	1.369.838,18

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	1.035.821,00	1.369.838,18	334.017,18
RECEITAS CORRENTES	735.821,00	1.237.339,96	501.518,96
RECEITA PATRIMONIAL	600,00	52.622,20	52.022,20
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	600,00	52.622,20	52.022,20
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	735.221,00	1.184.717,76	449.496,76
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	735.221,00	1.184.717,76	449.496,76
RECEITAS DE CAPITAL	300.000,00	132.498,22	-167.501,78
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	18.168,22	18.168,22
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	0,00	18.168,22	18.168,22
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	300.000,00	114.330,00	-185.670,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	300.000,00	114.330,00	-185.670,00
Totais:	1.035.821,00	1.369.838,18	334.017,18

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 1.184.717,76 correspondem a 86,4860% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
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
2016	52.622,20	1.184.717,76	132.498,22	1.369.838,18

## ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 249216 foi de R\$ 3.480.976,71.

A Despesa realizada alcançou R\$ 3.861.347,89, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	3.927.988,60	3.417.880,43	-510.108,17
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.950.864,89	1.926.759,64	-24.105,25
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.977.123,71	1.491.120,79	-486.002,92

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PRAIA GRANDE**

## Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

## ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 249216 foi de R\$ 3.480.976,71.

A Despesa realizada alcançou R\$ 3.861.347,89, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS DE CAPITAL	776.229,16	443.467,46	-332.761,70
INVESTIMENTOS	776.229,16	443.467,46	-332.761,70
Total	4.704.217,76	3.861.347,89	-842.869,87

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 1.926.759,64 , que representa 49,8986 % 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	2.655.519,87	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
2016	3.417.880,43	443.467,46	3.861.347,89

## CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

## DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	3.480.976,71
Créditos Suplementares:	1.565.332,23
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	342.091,18
Total	4.704.217,76

## DESPESA REALIZADA

Orçamentária	3.861.347,89
Despesa a Menor	-842.869,87

## RECEITA ARRECADADA

(-) Receita Prevista	1.035.821,00
RECEITA A MAIOR	334.017,18

**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	570.708,56
<b>RECEITA ARRECADADA</b>	
Receita Orçamentária	1.369.838,18
Transferências Financeiras Recebidas	2.392.985,27
Interferências Financeiras	0,00
<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	42.968,65
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	283.460,36
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	105.913,78
<b>TOTAL</b>	<b>4.765.874,80</b>
<b>DESPESA REALIZADA</b>	
Despesa Orçamentária	3.861.347,89
Transferências Financeiras Concedidas	132.071,04
Interferências Financeiras	0,00
<b>EXTRAORÇAMENTÁRIA</b>	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	42.968,65
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	278.316,74
RP PROCESSADOS PAGOS	9.973,24
 Saldo em 31/12/2016	 441.197,24
<b>TOTAL</b>	<b>4.765.874,80</b>

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 PRAIA GRANDE**

## Balço 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	441.197,24
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	86.160,00
Total do Ativo Circulante	527.357,24
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	2.583.864,15
Total do Ativo Não-Circulante	2.583.864,15
TOTAL DO ATIVO	3.111.221,39
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	244.152,94
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	94.660,33
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	1.261,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	5.762,49
Total do Passivo Circulante	345.836,76
TOTAL DO PASSIVO	345.836,76
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.765.384,63
TOTAL	3.111.221,39
ATIVO FINANCEIRO	441.197,24
ATIVO PERMANENTE	2.670.024,15
PASSIVO FINANCEIRO	111.676,27
PASSIVO PERMANENTE	234.160,49
SALDO PATRIMONIAL	2.765.384,63

## 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

## FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PRAIA GRANDE

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

---

## DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 111.676,27 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	105.913,78
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	5.762,49
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	111.676,27

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

Saldo do exercício anterior	19.303,45 D
Nova formação da dívida	389.374,14 D
(-) Amortização do exercício	297.001,32 D
Saldo do exercício de 2015	111.676,27 D

---

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PRAIA GRANDE**

## Balço 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	52.622,20
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	52.622,20
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	3.663.863,03
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	2.392.985,27
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	1.270.877,76
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	111.523,76
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	111.523,76
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	130.715,08
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	16.385,08
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	114.330,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.958.724,07</b>
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	1.999.191,78
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	1.765.750,47
ENCARGOS PATRONAIS	219.806,68
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	13.634,63
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	1.189.349,52
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	679.217,22
SERVIÇOS	404.857,40
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	105.274,90
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	531.266,11
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	135.266,11
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	324.000,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	72.000,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	147.170,92
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	147.170,92
TRIBUTÁRIAS	11.046,17
CONTRIBUIÇÕES	11.046,17
<b>TOTAL</b>	<b>3.878.024,50</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL</b>	<b>80.699,57</b>

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2016, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

Praia Grande, 17/02/2017

Valcir Daros  
Prefeito Municipal

Ana A. B. Klock  
Secretária de Administração e Finanças

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