

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PRAIA GRANDE**Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta**

A Lei de Meios, para o exercício de 2013 de nº 2387/12 de 26 de Novembro de 2012, estimou a receita em 1.172.249,00 e fixou a despesa em 3.057.549,00.

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

DESPESA FIXADA:		3.057.549,00
+ Créditos Suplementares:	1.290.158,19	
+ Créditos Especiais:	0,00	1.290.158,19
- Reduções:		663.025,76
DESPESA AUTORIZADA:		3.684.681,43

Créditos Adicionais:

No exercício considerado, foram autorizados 56 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 1.290.158,19, 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:		663.025,76
Despesa a Maior		627.132,43
TOTAL:		1.290.158,19

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 964.312,46, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 207.936,54, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	1.172.249,00
Arrecadacao a Menor	-207.936,54
Receita Arrecadada	964.312,46

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	1.172.249,00	964.312,46	-207.936,54
RECEITAS CORRENTES	842.249,00	856.066,46	13.817,46
RECEITA PATRIMONIAL	600,00	12.939,65	12.339,65
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	600,00	12.939,65	12.339,65
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	841.049,00	840.854,48	-194,52
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	841.049,00	840.854,48	-194,52
Transf. de Conv.	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	600,00	2.272,33	1.672,33
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	400,00	0,00	-400,00
RECEITAS DIVERSAS	200,00	2.272,33	2.072,33
RECEITAS DE CAPITAL	330.000,00	108.246,00	-221.754,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	330.000,00	108.246,00	-221.754,00
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	0,00	108.246,00	108.246,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	330.000,00	0,00	-330.000,00
Totais:	1.172.249,00	964.312,46	-207.936,54

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 840.854,48 correspondem a 87,1973% do total arrecadado.

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

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2010	12.786,12	641.830,03	86.624,68	741.240,83
2011	9.993,33	751.568,45	200.000,00	961.561,78
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

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2387/12 foi de R\$ 3.057.549,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 2.656.909,87, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	2.907.841,45	2.655.519,87	-252.321,58
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.251.309,44	1.233.130,21	-18.179,23
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.656.532,01	1.422.389,66	-234.142,35
DESPESAS DE CAPITAL	776.839,98	1.390,00	-775.449,98
INVESTIMENTOS	776.839,98	1.390,00	-775.449,98

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PRAIA GRANDE**Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta****ANÁLISE DA DESPESA**

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2387/12 foi de R\$ 3.057.549,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 2.656.909,87, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS DE CAPITAL	776.839,98	1.390,00	-775.449,98
INVESTIMENTOS	776.839,98	1.390,00	-775.449,98
Total	3.684.681,43	2.656.909,87	-1.027.771,56

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R\$ 1.422.389,66 , que representa 53,5355 % 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
2010	1.993.580,82	107.574,39	2.101.155,21
2011	2.250.540,46	11.749,00	2.262.289,46
2012	2.520.308,17	397.117,23	2.917.425,40
2013	2.655.519,87	1.390,00	2.656.909,87

Confronto da Receita e Despesa

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	3.057.549,00
Créditos Suplementares:	1.290.158,19
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	663.025,76
Total	3.684.681,43

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	2.656.909,87
Despesa a Menor	-1.027.771,56
RECEITA ARRECADADA	964.312,46
(-) Receita Prevista	1.172.249,00
RECEITA A MENOR	-207.936,54

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	186.876,17
RECEITA ARRECADADA	
Orçamentária	964.312,46
Interferências Ativas	1.891.523,03
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Realizável	9.313,85
Depósitos	228.708,50
TOTAL	3.280.734,01
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	
Empenhada e Paga	2.656.909,87
Empenhada a Pagar	0,00
Interferências Passivas	114,59
EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	
Realizável	9.313,85
Depósitos	228.708,50
Restos a Pagar	254,12
Saldo em 31/12/2013	385.433,08
TOTAL	3.280.734,01

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2013.

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 FINANCEIRO	
DISPONÍVEL	385.433,08
Total do Ativo Financeiro	385.433,08
ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO	385.433,08
Por ser turno, a representação do Patrimônio Permanente deu-se assim:	
ATIVO PERMANENTE	
IMOBILIZADO	514.909,01
Total do Ativo Permanente	514.909,01
SALDO PATRIMONIAL (Ativo Real Líquido)	

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 0,00, encontra-se assim discriminada:

DEPÓSITOS	0,00
RESTOS A PAGAR	0,00

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PRAIA GRANDE**Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta**

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 0,00, encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	0,00
----------------	------

NÃO HÁ MOVIMENTAÇÃO

O Saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2013:

Saldo do Exercício Anterior	254,12 D
Nova Formação da Dívida	228.708,50 D
(-) Amortização no Exercício	228.962,62 D
Saldo do Exercício de 2013	0,00

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:

RECEITA EFETIVA	
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (1)	964.312,46
INTERFERÊNCIAS ATIVAS (2)	1.891.523,03
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS (3)	1.390,00
Total	2.857.225,49
DESPESA EFETIVA	
DESPESA ORÇAMENTÁRIA (4)	2.656.909,87
INTERFERÊNCIAS PASSIVAS (5)	114,59
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS (6)	0,00
Total	2.657.024,46
Superávit (7)	200.201,03
INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	
Variações Ativas	700.395,18
Variações Passivas	700.395,18
Total (8)	0,00
SUPERÁVIT PATRIMONIAL	200.201,03

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, Financeira e Econômica do exercício de 2013, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

Praia Grande, 21/08/2014

 Valcir Daros
 Prefeito Municipal

 Ana A. C. Klock
 Secretária de Ad. e Finanças

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

