

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PERITIBA

Exercício 2017

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2017 de nº 2101/16 de 18 de Dezembro de 2016, estimou a receita em 820.500,00 e fixou a despesa em 3.545.000,00.

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

DESPESA FIXADA:		3.545.000,00
+ Créditos Suplementares:	718.964,00	
+ Créditos Especiais:	0,00	718.964,00
- Reduções:		17.100,00
DESPESA AUTORIZADA:		4.246.864,00

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 32 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 718.964,00, 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:		17.100,00
Despesa a Maior		701.864,00
TOTAL:		718.964,00

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 1.120.041,97, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 299.541,97, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	820.500,00
Arrecadação a Maior	299.541,97
Receita Arrecadada	1.120.041,97

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	820.500,00	1.120.041,97	299.541,97
RECEITAS CORRENTES	820.500,00	1.120.041,97	299.541,97
RECEITA TRIBUTÁRIA	8.500,00	9.257,89	757,89
TAXAS	8.500,00	9.257,89	757,89
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	28.277,09	28.277,09
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	0,00	28.277,09	28.277,09
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	812.000,00	1.082.429,77	270.429,77
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	812.000,00	1.082.429,77	270.429,77
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	77,22	77,22
Multas e Juros de Mora	0,00	77,22	77,22
Totais:	820.500,00	1.120.041,97	299.541,97

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 1.082.429,77 correspondem a 96,6419% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2014	32.420,04	750.670,26	244.800,00	1.027.890,30
2015	122.694,24	701.900,60	100.000,00	924.594,84
2016	217.034,78	798.032,50	181.600,00	1.196.667,28
2017	37.612,20	1.082.429,77	0,00	1.120.041,97

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2101/16 foi de R\$ 3.545.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 3.618.639,01, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	3.856.864,00	3.441.473,72	-415.390,28
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.788.100,00	1.735.370,73	-52.729,27
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.068.764,00	1.706.102,99	-362.661,01

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PERITIBA

Exercício 2017

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2101/16 foi de R\$ 3.545.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 3.618.639,01, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS DE CAPITAL	390.000,00	177.165,29	-212.834,71
INVESTIMENTOS	390.000,00	177.165,29	-212.834,71
Total	4.246.864,00	3.618.639,01	-628.224,99

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 1.735.370,73 , que representa 47,9564 % 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
2014	2.753.862,04	336.812,21	3.090.674,25
2015	2.862.929,13	283.779,54	3.146.708,67
2016	3.223.879,33	331.860,52	3.555.739,85
2017	3.441.473,72	177.165,29	3.618.639,01

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	3.545.000,00
Créditos Suplementares:	718.964,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	17.100,00
Total	4.246.864,00

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	3.618.639,01
Despesa a Menor	-628.224,99

RECEITA ARRECADADA

	1.120.041,97
(-) Receita Prevista	820.500,00

RECEITA A MAIOR 299.541,97

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PERITIBA

Exercício 2017

Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao Direta

GESTAO FINANCEIRA E ECONOMICA

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	488.833,05
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	1.120.041,97
Transferências Financeiras Recebidas	2.803.819,82
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	93,21
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	287.496,00
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	11.189,41
Inscrição de Restos a Pagar Processados	98.299,69
TOTAL	4.809.773,15
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	3.618.639,01
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	93,21
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	287.934,97
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	9.973,83
RP PROCESSADOS PAGOS	722,27
Saldo em 31/12/2017	892.409,86
TOTAL	4.809.773,15

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PERITIBA

Exercício 2017

Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao 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	892.409,86
ESTOQUES	28.785,74
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	1.998,41
Total do Ativo Circulante	923.194,01
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	8.259,01
IMOBILIZADO	1.591.253,58
Total do Ativo Não-Circulante	1.599.512,59
TOTAL DO ATIVO	2.522.706,60
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	134.097,78
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	98.299,69
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.683,68
Total do Passivo Circulante	236.081,15
TOTAL DO PASSIVO	236.081,15
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.286.625,45
TOTAL	2.522.706,60
ATIVO FINANCEIRO	892.409,86
ATIVO PERMANENTE	1.630.296,74
PASSIVO FINANCEIRO	111.172,78
PASSIVO PERMANENTE	136.097,78
SALDO PATRIMONIAL	2.275.436,04

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

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 111.172,78 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	109.489,10
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	1.683,68
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	111.172,78

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

Saldo do exercício anterior	15.283,23 D
Nova formação da dívida	396.985,10 D
(-) Amortização do exercício	301.095,55 D
Saldo do exercício de 2017	111.172,78 D

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PERITIBA

Exercício 2017

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	
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	13.030,17
TAXAS	13.030,17
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	28.354,31
JUROS E ENCARGOS DE MORA	77,22
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	28.277,09
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	3.886.249,59
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	2.803.819,82
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	1.082.429,77
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	177.759,49
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	23.959,39
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	153.800,10
TOTAL	4.105.393,56
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	1.702.377,13
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	1.411.804,78
ENCARGOS PATRONAIS	290.572,35
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	11.934,17
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	11.934,17
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	816.047,11
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	431.023,37
SERVIÇOS	385.023,74
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	908.966,57
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	814.443,90
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	43.693,60
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	50.829,07
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	156.840,38
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	4.393,40
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	152.446,98
TRIBUTÁRIAS	1.180,28
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	1.180,28
TOTAL	3.597.345,64
RESULTADO PATRIMONIAL	508.047,92

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.

PERITIBA, 28/02/2018

ADRIANO JOSÉ KRINDGES
Sec. de Saúde e Bem Estar Social

GEISE GROSS
Contadora CRC/SC-040550/O-1