SANTA CATARINA

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE ITA

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2017 de nº 2490/16 de 06 de Dezembro de 2016, estimou a receita em 1.637.393,20 e fixou a despesa em 8.267.093,20.
Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício. veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		8.267.093,20
+ Créditos Suplementares:	2.150.108,23	
+ Créditos Especiais:	20.000,00	2.170.108,23
- Reduções:		897.900,00
DESPESA AUTORIZADA:		9.539.301,43

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 64 crédito(s) suplementares que somaram R$ 2.150.108,23, e 1 crédito(s) especiais no valor de R$ 20.000,00, 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:	897.900,00
Despesa a Maior	1.272.208,23
TOTAL:	2.170.108,23

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 2.408.896,62, verificando-se uma arrecadação a maior de R$ 771.503,42, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	1.637.393,20
Arrecadacao a Maior	771.503,42
Receita Arrecadada	2.408.896,62

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	1.637.393,20	2.408.896,62	771.503,42
RECEITAS CORRENTES	1.637.393,20	2.303.955,42	666.562,22
RECEITA PATRIMONIAL	5.000,00	35.353,46	30.353,46
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	5.000,00	35.353,46	30.353,46
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.632.393,20	2.268.601,96	636.208,76
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	1.632.393,20	2.268.601,96	636.208,76
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	104.941,20	104.941,20
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	104.941,20	104.941,20
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	104.941,20	104.941,20
Totais:	1.637.393,20	2.408.896,62	771.503,42

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R$ 2.268.601,96 correspondem a 94,1760% do total arrecadado.
O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2014	23.292,08	1.282.044,42	484.960,05	1.790.296,55
2015	22.357,61	1.556.900,89	0,00	1.579.258,50
2016	35.580,12	2.270.847,42	222.870,00	2.529.297,54
2017	35.353,46	2.268.601,96	104.941,20	2.408.896,62

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2490/16 foi de R$ 8.267.093,20.
A Despesa realizada alcançou R$ 9.089.805,09, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R$	Realizada R$	Diferenças R$
DESPESAS CORRENTES	9.385.267,56	8.976.412,52	-408.855,04
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.415.484,00	4.190.001,55	-225.482,45
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.969.783,56	4.786.410,97	-183.372,59
DESPESAS DE CAPITAL	154.033,87	113.392,57	-40.641,30
INVESTIMENTOS	154.033,87	113.392,57	-40.641,30

SANTA CATARINA

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE ITA

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2490/16 foi de R$ 8.267.093,20.
A Despesa realizada alcançou R$ 9.089.805,09, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos		Autorizada R$	Realizada R$	Diferenças R$
DESPESAS DE CAPITAL		154.033,87	113.392,57	-40.641,30
INVESTIMENTOS		154.033,87	113.392,57	-40.641,30
	Total	9.539.301,43	9.089.805,09	-449.496,34

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R$ 4.786.410,97 , que representa 52,6569 % 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	6.465.069,80	653.283,21	7.118.353,01
2015	6.714.757,82	183.350,20	6.898.108,02
2016	7.586.726,19	214.324,45	7.801.050,64
2017	8.976.412,52	113.392,57	9.089.805,09

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA	
Créditos Orçamentários	8.267.093,20
Créditos Suplementares:	2.150.108,23
Créditos Especiais:	20.000,00
- Reduções:	897.900,00
Total	9.539.301,43
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	9.089.805,09
Despesa a Menor	-449.496,34
RECEITA ARRECADADA	2.408.896,62
(-) Receita Prevista	1.637.393,20
RECEITA A MAIOR	771.503,42

SANTA CATARINA

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE ITA

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	513.936,61
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	2.408.896,62
Transferências Financeiras Recebidas	6.580.509,88
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	26.092,55
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	781.073,86
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	5.513,68
Inscrição de Restos a Pagar Processados	15.060,98
RP PROCESSADOS PAGOS	206,30
TOTAL	10.331.290,48
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	9.089.805,09
Transferências Financeiras Concedidas	9.456,50
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	26.103,84
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	782.030,14
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	152.838,83
RP PROCESSADOS PAGOS	32.704,43
Saldo em 31/12/2017	238.351,65
TOTAL	10.331.290,48

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.

SANTA CATARINA

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE ITA

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	238.351,65
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	155,72
ESTOQUES	92.771,47
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	2.989,38
Total do Ativo Circulante	334.268,22
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	1.702.074,93
Total do Ativo Não-Circulante	1.702.074,93
TOTAL DO ATIVO	2.036.343,15
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZ(	394.165,36
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	19.905,38
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	932,21
Total do Passivo Circulante	415.002,95
TOTAL DO PASSIVO	415.002,95
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.621.340,20
TOTAL	2.036.343,15
ATIVO FINANCEIRO	238.507,37
ATIVO PERMANENTE	1.797.835,78
PASSIVO FINANCEIRO	21.506,87
PASSIVO PERMANENTE	394.165,36
SALDO PATRIMONIAL	1.620.670,92

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

SANTA CATARINA

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE ITA

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R$ 21.506,87 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	20.574,66
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	932,21
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	21.506,87

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

Saldo do exercício anterior	188.072,25 D
Nova formação da dívida	801.648,52 D
(-) Amortização do exercício	968.213,90 D
Saldo do exercício de 2017	21.506,87 D

SANTA CATARINA

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE ITA

Balanço 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	35.353,46
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	35.353,46
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	8.875.774,73
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	6.607.172,77
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	2.268.601,96
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	41.289,05
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	41.052,75
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	236,30
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	553.209,01
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	553.209,01
TOTAL	9.505.626,25
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	4.734.330,71
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	3.805.356,26
ENCARGOS PATRONAIS	901.284,65
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	27.689,80
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	128.252,13
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	128.252,13
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	4.506.932,13
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	912.875,45
SERVIÇOS	3.521.510,99
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	72.545,69
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	124.559,05
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	83.325,05
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	28.434,00
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	12.800,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	182.088,77
PERDAS COM ALIENAÇÃO	8.462,40
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	173.626,37
TOTAL	9.676.162,79
RESULTADO PATRIMONIAL	-170.536,54

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.

ITA, 31/12/2017

Joice Anita Sartoretto Zotti
Gestora

Elton José Thomas
Contador CRC-SC 019277/O-9