SANTA CATARINA

FDO. ASSIST. SAUDE DO SERV. PUB. 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 630.000,00 e fixou a despesa em 630.000,00.
Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício. veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		630.000,00
+ Créditos Suplementares:	175.000,00	
+ Créditos Especiais:	0,00	175.000,00
- Reduções:		25.000,00
DESPESA AUTORIZADA:		780.000,00

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 3 crédito(s) suplementares que somaram R$ 175.000,00, 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:	25.000,00
Despesa a Maior	150.000,00
TOTAL:	175.000,00

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 853.936,66, verificando-se uma arrecadação a maior de R$ 223.936,66, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	630.000,00
Arrecadacao a Maior	223.936,66
Receita Arrecadada	853.936,66

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	630.000,00	853.936,66	223.936,66
RECEITAS CORRENTES	630.000,00	853.936,66	223.936,66
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	400.000,00	472.151,95	72.151,95
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	400.000,00	472.151,95	72.151,95
RECEITA PATRIMONIAL	80.000,00	128.186,62	48.186,62
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	80.000,00	128.186,62	48.186,62
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	150.000,00	253.598,09	103.598,09
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	150.000,00	253.598,09	103.598,09
Totais:	630.000,00	853.936,66	223.936,66

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R$ 0,00 correspondem a 0,0000% do total arrecadado.
O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2014	723.169,58	0,00	0,00	723.169,58
2015	764.104,96	0,00	0,00	764.104,96
2016	792.669,85	0,00	0,00	792.669,85
2017	853.936,66	0,00	0,00	853.936,66

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2490/16 foi de R$ 630.000,00.
A Despesa realizada alcançou R$ 745.242,21, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R$	Realizada R$	Diferenças R$
DESPESAS CORRENTES	775.000,00	745.242,21	-29.757,79
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	50.000,00	21.829,73	-28.170,27
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	725.000,00	723.412,48	-1.587,52

SANTA CATARINA

FDO. ASSIST. SAUDE DO SERV. PUB. 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$ 630.000,00.
A Despesa realizada alcançou R$ 745.242,21, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos		Autorizada R$	Realizada R$	Diferenças R$
DESPESAS DE CAPITAL		5.000,00	0,00	-5.000,00
INVESTIMENTOS		5.000,00	0,00	-5.000,00
	Total	780.000,00	745.242,21	-34.757,79

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R$ 723.412,48 , que representa 97,0708 % 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	418.301,39	0,00	418.301,39
2015	425.079,76	0,00	425.079,76
2016	488.212,05	3.570,00	491.782,05
2017	745.242,21	0,00	745.242,21

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA	
Créditos Orçamentários	630.000,00
Créditos Suplementares:	175.000,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	25.000,00
Total	780.000,00
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	745.242,21
Despesa a Menor	-34.757,79
RECEITA ARRECADADA	853.936,66
(-) Receita Prevista	630.000,00
RECEITA A MAIOR	223.936,66

SANTA CATARINA

FDO. ASSIST. SAUDE DO SERV. PUB. 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	1.456.247,96
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	853.936,66
Transferências Financeiras Recebidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	5.687,04
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	24.680,89
TOTAL	2.340.552,55
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	745.242,21
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	5.470,34
RP PROCESSADOS PAGOS	84.574,05
Saldo em 31/12/2017	1.505.265,95
TOTAL	2.340.552,55

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

FDO. ASSIST. SAUDE DO SERV. PUB. 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	1.505.265,95
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	9.986,11
Total do Ativo Circulante	1.515.252,06
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	3.042,73
Total do Ativo Não-Circulante	3.042,73
TOTAL DO ATIVO	1.518.294,79
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZ(	12.565,27
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	12.115,62
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	216,70
Total do Passivo Circulante	24.897,59
TOTAL DO PASSIVO	24.897,59
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.493.397,20
TOTAL	1.518.294,79
ATIVO FINANCEIRO	1.505.265,95
ATIVO PERMANENTE	13.028,84
PASSIVO FINANCEIRO	24.897,59
PASSIVO PERMANENTE	0,00
SALDO PATRIMONIAL	1.493.397,20

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

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R$ 24.897,59 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	24.680,89
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	216,70
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	24.897,59

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

Saldo do exercício anterior	84.574,05 D
Nova formação da dívida	30.367,93 D
(-) Amortização do exercício	90.044,39 D
Saldo do exercício de 2017	24.897,59 D

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		
CONTRIBUIÇÕES	482.138,06	
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	482.138,06	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	128.186,62	
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	128.186,62	
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	253.598,09	
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	253.598,09	
TOTAL	863.922,77	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS	21.829,73	
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	17.989,24	
ENCARGOS PATRONAIS	3.840,49	
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	510,90	
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	510,90	
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	709.244,34	
SERVIÇOS	708.889,38	
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	354,96	
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	14.012,20	
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	14.012,20	
TOTAL	745.597,17	
RESULTADO PATRIMONIAL		118.325,60

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

Jair Francisco Moschetta
Diretor do Fundo

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