Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2018 de nº 2529/17 de 15 de Dezembro de 2017, estimou a receita em 1.818.756,40 e fixou a despesa em 9.114.031,40.
Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício. veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

| | | |
|---|---|---|
| DESPESA FIXADA: | | 9.114.031,40 |
| + Créditos Suplementares: | 750.457,41 | |
| + Créditos Especiais: | 0,00 | 750.457,41 |
| - Reduções: | | 293.696,49 |
| DESPESA AUTORIZADA: | | 9.570.792,32 |

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 47 crédito(s) suplementares que somaram R$ 750.457,41, 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: | 293.696,49 |
| Despesa a Maior | 456.760,92 |
| TOTAL: | 750.457,41 |

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 2.083.440,85, verificando-se uma arrecadação a maior de R$ 264.684,45, como demonstramos a seguir:

| | |
|---|---|
| Receita Prevista | 1.818.756,40 |
| Arrecadacao a Maior | 264.684,45 |
| Receita Arrecadada | 2.083.440,85 |

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

| Títulos | Orçada | Arrecadada | Diferenças |
|---|---|---|---|
| RECEITAS | 1.818.756,40 | 2.083.440,85 | 264.684,45 |
| Receitas Correntes | 1.748.756,40 | 2.083.440,85 | 334.684,45 |
| Receita Patrimonial | 20.000,00 | 12.977,77 | -7.022,23 |
| Valores Mobiliários | 20.000,00 | 12.977,77 | -7.022,23 |
| Transferências Correntes | 1.728.756,40 | 2.070.258,12 | 341.501,72 |
| Transferências da União e de suas Entidades | 1.538.573,20 | 1.885.081,12 | 346.507,92 |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e | 190.183,20 | 185.177,00 | -5.006,20 |
| Outras Receitas Correntes | 0,00 | 204,96 | 204,96 |
| Indenizações, Restituições e Ressarcimentos | 0,00 | 204,96 | 204,96 |
| Receitas de Capital | 70.000,00 | 0,00 | -70.000,00 |
| Transferências de Capital | 70.000,00 | 0,00 | -70.000,00 |
| Transferências da União e de suas Entidades | 50.000,00 | 0,00 | -50.000,00 |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e | 20.000,00 | 0,00 | -20.000,00 |
| Totais: | 1.818.756,40 | 2.083.440,85 | 264.684,45 |

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R$ 2.070.258,12 correspondem a 99,3673% do total arrecadado.
O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

| Exercícios | Próprias | Transferências | De Capital | Total |
|---|---|---|---|---|
| 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 |
| 2018 | 13.182,73 | 2.070.258,12 | 0,00 | 2.083.440,85 |

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2529/17 foi de R$ 9.114.031,40.
A Despesa realizada alcançou R$ 9.024.626,05, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

| Títulos | Autorizada R$ | Realizada R$ | Diferenças R$ |
|---|---|---|---|
| DESPESAS CORRENTES | 9.388.692,32 | 8.942.638,05 | -446.054,27 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 4.248.040,92 | 4.091.710,80 | -156.330,12 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 5.140.651,40 | 4.850.927,25 | -289.724,15 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 182.100,00 | 81.988,00 | -100.112,00 |
| INVESTIMENTOS | 182.100,00 | 81.988,00 | -100.112,00 |

**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 2529/17 foi de R$ 9.114.031,40.
A Despesa realizada alcançou R$ 9.024.626,05, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

| Títulos | Autorizada R$ | Realizada R$ | Diferenças R$ |
|---|---|---|---|
| DESPESAS DE CAPITAL | 182.100,00 | 81.988,00 | -100.112,00 |
| INVESTIMENTOS | 182.100,00 | 81.988,00 | -100.112,00 |
| Total | 9.570.792,32 | 9.024.626,05 | -546.166,27 |

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R$ 4.850.927,25 , que representa 53,7521 % 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 |
|---|---|---|---|
| 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 |
| 2018 | 8.942.638,05 | 81.988,00 | 9.024.626,05 |

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

| | |
|---|---|
| DESPESA AUTORIZADA | |
| Créditos Orçamentários | 9.114.031,40 |
| Créditos Suplementares: | 750.457,41 |
| Créditos Especiais: | 0,00 |
| - Reduções: | 293.696,49 |
| Total | 9.570.792,32 |
| DESPESA REALIZADA | |
| Orçamentária | 9.024.626,05 |
| Despesa a Menor | -546.166,27 |
| RECEITA ARRECADADA | 2.083.440,85 |
| (-) Receita Prevista | 1.818.756,40 |
| RECEITA A MAIOR | 264.684,45 |

**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 | 238.351,65 |
| RECEITA ARRECADADA | |
| Receita Orçamentária | 2.083.440,85 |
| Transferências Financeiras Recebidas | 7.156.947,39 |
| Interferências Financeiras | 0,00 |
| EXTRA-ORÇAMENTÁRIA | |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 28.887,68 |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 783.573,68 |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Processados | 870,20 |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados | 25.285,30 |
| TOTAL | 10.317.356,75 |
| DESPESA REALIZADA | |
| Despesa Orçamentária | 9.024.626,05 |
| Transferências Financeiras Concedidas | 0,00 |
| Interferências Financeiras | 0,00 |
| EXTRAORÇAMENTÁRIA | |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 28.765,83 |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 783.262,66 |
| RP NÃO PROCESSADOS PAGOS | 5.390,61 |
| RP PROCESSADOS PAGOS | 15.060,98 |
| Saldo em 31/12/2018 | 460.250,62 |
| TOTAL | 10.317.356,75 |

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2018.

**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 | 460.250,62 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 33,87 |
| ESTOQUES | 117.371,14 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | 5.898,26 |
| Total do Ativo Circulante | 583.553,89 |
| ATIVO NÃO-CIRCULANTE | |
| IMOBILIZADO | 1.706.462,76 |
| Total do Ativo Não-Circulante | 1.706.462,76 |
| TOTAL DO ATIVO | 2.290.016,65 |
| PASSIVO CIRCULANTE | |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | 351.277,47 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 23.024,36 |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 1.243,23 |
| Total do Passivo Circulante | 375.545,06 |
| TOTAL DO PASSIVO | 375.545,06 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 1.914.471,59 |
| TOTAL | 2.290.016,65 |
| ATIVO FINANCEIRO | 460.284,49 |
| ATIVO PERMANENTE | 1.829.732,16 |
| PASSIVO FINANCEIRO | 27.398,73 |
| PASSIVO PERMANENTE | 349.016,53 |
| SALDO PATRIMONIAL | 1.913.601,39 |

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$ 27.398,73 encontra-se assim discriminada:

| | |
|---|---|
| RESTOS A PAGAR | 26.155,50 |
| SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR | 0,00 |
| DEPÓSITO | 1.243,23 |
| DÉBITOS DA TESOURARIA | 0,00 |
| TOTAL | 27.398,73 |

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2018

| | |
|---|---|
| Saldo do exercício anterior | 21.506,87 D |
| Nova formação da dívida | 809.729,18 D |
| (-) Amortização do exercício | 803.837,32 D |
| Saldo do exercício de 2018 | 27.398,73 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 | 12.977,77 |
| REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS | 12.977,77 |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS | 9.230.043,69 |
| TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | 7.159.785,57 |
| TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS | 2.070.258,12 |
| VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS | 1.285,86 |
| GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS | 1.285,86 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 848.705,86 |
| DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 848.705,86 |
| TOTAL | 10.093.013,18 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | |
| PESSOAL E ENCARGOS | 5.057.986,38 |
| REMUNERAÇÃO A PESSOAL | 4.265.434,16 |
| ENCARGOS PATRONAIS | 778.870,05 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS | 13.682,17 |
| BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS | 54.759,82 |
| BENEFÍCIOS EVENTUAIS | 45.712,60 |
| OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS | 9.047,22 |
| USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO | 4.557.842,54 |
| USO DE MATERIAL DE CONSUMO | 781.189,38 |
| SERVIÇOS | 3.699.834,38 |
| DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO | 76.818,78 |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS | 96.560,19 |
| TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | 3.619,57 |
| TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS | 68.117,06 |
| TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS | 24.823,56 |
| TRIBUTÁRIAS | 32.732,86 |
| CONTRIBUIÇÕES | 32.732,86 |
| TOTAL | 9.799.881,79 |
| RESULTADO PATRIMONIAL | 293.131,39 |

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2018, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

ITA, 30/01/2019

Darci Antonio Kolakowski
Gestor

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