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 2018 de nº 2529/17 de 15 de Dezembro de 2017, estimou a receita em 710.000,00 e fixou a despesa em 710.000,00.
Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício. veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		710.000,00
+ Créditos Suplementares:	205.000,00	
+ Créditos Especiais:	0,00	205.000,00
- Reduções:		125.000,00
DESPESA AUTORIZADA:		790.000,00

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 7 crédito(s) suplementares que somaram R$ 205.000,00, 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:	125.000,00
Despesa a Maior	80.000,00
TOTAL:	205.000,00

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 786.581,28, verificando-se uma arrecadação a maior de R$ 76.581,28, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	710.000,00
Arrecadacao a Maior	76.581,28
Receita Arrecadada	786.581,28

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	710.000,00	786.581,28	76.581,28
Receitas Correntes	710.000,00	786.581,28	76.581,28
Contribuições	400.000,00	547.087,15	147.087,15
Contribuições Sociais	400.000,00	547.087,15	147.087,15
Receita Patrimonial	150.000,00	87.098,54	-62.901,46
Valores Mobiliários	150.000,00	87.098,54	-62.901,46
Outras Receitas Correntes	160.000,00	152.395,59	-7.604,41
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	160.000,00	152.395,59	-7.604,41
Totais:	710.000,00	786.581,28	76.581,28

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
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
2018	786.581,28	0,00	0,00	786.581,28

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2529/17 foi de R$ 710.000,00.
A Despesa realizada alcançou R$ 677.466,88, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R$	Realizada R$	Diferenças R$
DESPESAS CORRENTES	785.000,00	677.466,88	-107.533,12
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	40.000,00	22.565,51	-17.434,49
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	745.000,00	654.901,37	-90.098,63

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 2529/17 foi de R$ 710.000,00.
A Despesa realizada alcançou R$ 677.466,88, 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	790.000,00	677.466,88	-112.533,12

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R$ 654.901,37 , que representa 96,6691 % 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	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
2018	677.466,88	0,00	677.466,88

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA	
Créditos Orçamentários	710.000,00
Créditos Suplementares:	205.000,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	125.000,00
Total	790.000,00
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	677.466,88
Despesa a Menor	-112.533,12
RECEITA ARRECADADA	786.581,28
(-) Receita Prevista	710.000,00
RECEITA A MAIOR	76.581,28

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	1.505.265,95
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	786.581,28
Transferências Financeiras Recebidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	4.496,24
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	15.235,72
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00
TOTAL	2.311.579,19
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	677.466,88
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	4.521,92
RP PROCESSADOS PAGOS	24.680,89
Saldo em 31/12/2018	1.604.909,50
TOTAL	2.311.579,19

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

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	1.604.909,50
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	11.532,78
Total do Ativo Circulante	1.616.442,28
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	2.687,77
Total do Ativo Não-Circulante	2.687,77
TOTAL DO ATIVO	1.619.130,05
PASSIVO CIRCULANTE	
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	15.235,72
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	191,02
Total do Passivo Circulante	15.426,74
TOTAL DO PASSIVO	15.426,74
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.603.703,31
TOTAL	1.619.130,05
ATIVO FINANCEIRO	1.604.909,50
ATIVO PERMANENTE	14.220,55
PASSIVO FINANCEIRO	15.426,74
PASSIVO PERMANENTE	0,00
SALDO PATRIMONIAL	1.603.703,31

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$ 15.426,74 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	15.235,72
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	191,02
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	15.426,74

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

Saldo do exercício anterior	24.897,59 D
Nova formação da dívida	19.731,96 D
(-) Amortização do exercício	29.202,81 D
Saldo do exercício de 2018	15.426,74 D

SANTA CATARINA

FDO. ASSIST. SAUDE DO SERV. PUB. 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		87.098,54
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		87.098,54
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		701.029,41
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		701.029,41
TOTAL		788.127,95
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS		22.565,51
REMUNERAÇÃO A PESSOAL		18.654,54
ENCARGOS PATRONAIS		3.910,97
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		3.628,00
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		3.628,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		604.187,08
USO DE MATERIAL DE CONSUMO		208,25
SERVIÇOS		603.623,87
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		354,96
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		47.441,25
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		47.441,25
TOTAL		677.821,84
RESULTADO PATRIMONIAL	110.306,11	

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

Jair Francisco Moschetta
Diretor do Fundo

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