

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CORONEL FREITAS

Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao Direta

A Lei de Meios, para o exercicio de 2016 de nº 0 de 01 de Janeiro de 1900, estimou a receita em 1.862.692,90 e fixou a despesa em 6.261.175,72. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercicio, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		6.261.175,72
+ Créditos Suplementares:	1.621.341,23	
+ Créditos Especiais:	545.760,34	2.167.101,57
- Reduções:		1.524.755,82
DESPESA AUTORIZADA:		6.903.521,47

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercicio considerado, foram autorizados 58 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 1.621.341,23, e 4 crédito(s) especiais no valor de R\$ 545.760,34, 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:		1.524.755,82
Despesa a Maior		642.345,75
TOTAL:		2.167.101,57

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 1.939.056,72, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 76.363,82, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	1.862.692,90
Arrecadacao a Maior	76.363,82
Receita Arrecadada	1.939.056,72

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	1.862.692,90	1.939.149,40	76.456,50
RECEITAS CORRENTES	1.852.992,90	1.939.149,40	86.156,50
RECEITA TRIBUTÁRIA	20.592,00	28.340,81	7.748,81
TAXAS	20.592,00	28.340,81	7.748,81
RECEITA PATRIMONIAL	20.462,00	44.129,67	23.667,67
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	20.462,00	44.129,67	23.667,67
RECEITA DE SERVIÇOS	127,00	0,00	-127,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.808.156,90	1.861.401,15	53.244,25
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	1.808.156,90	1.861.401,15	53.244,25
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	3.655,00	5.277,77	1.622,77
Multas e Juros de Mora	1.127,00	1.533,01	406,01
RECEITA DA DIVIDA ATIVA	1.265,00	3.744,76	2.479,76
RECEITAS DIVERSAS	1.263,00	0,00	-1.263,00
RECEITAS DE CAPITAL	9.700,00	0,00	-9.700,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	9.700,00	0,00	-9.700,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	9.700,00	0,00	-9.700,00
DEDUÇÕES DA RECEITA	0,00	-92,68	-92,68
DEDUÇÕES DA RECEITA	0,00	-92,68	-92,68
DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA.	0,00	-91,78	-91,78
Dedução de Tx de Fisc. de Vigilância Sanitária (Re	0,00	-91,78	-91,78
Dedução de Receitas de Multas/Juros de Mora da Tx.	0,00	-0,90	-0,90
Dedução de Receitas de Multas/Juros de Mora da T:	0,00	-0,90	-0,90
Totais:	1.862.692,90	1.939.056,72	76.363,82

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CORONEL FREITAS

Exercício 2016

Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao Direta

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 1.861.401,15 correspondem a 95,9952% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2013	58.916,72	1.719.478,15	0,00	1.778.394,87
2014	53.205,60	1.707.503,00	88.000,00	1.848.708,60
2015	240.294,20	1.525.438,39	0,00	1.765.732,59
2016	77.655,57	1.861.401,15	0,00	1.939.056,72

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0 foi de R\$ 6.261.175,72.

A Despesa realizada alcançou R\$ 5.562.658,95, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	6.839.105,47	5.549.541,95	-1.289.563,52
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.353.219,24	2.781.923,87	-571.295,37
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.485.886,23	2.767.618,08	-718.268,15
DESPESAS DE CAPITAL	64.416,00	13.117,00	-51.299,00
INVESTIMENTOS	64.416,00	13.117,00	-51.299,00
Total	6.903.521,47	5.562.658,95	-1.340.862,52

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 2.781.923,87 , que representa 50,0107 % 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
2013	4.532.048,16	184.825,77	4.716.873,93
2014	4.915.167,81	333.668,93	5.248.836,74
2015	5.178.653,79	165.189,62	5.343.843,41
2016	5.549.541,95	13.117,00	5.562.658,95

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	6.261.175,72
Créditos Suplementares:	1.621.341,23
Créditos Especiais:	545.760,34
- Reduções:	1.524.755,82
Total	6.903.521,47

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	5.562.658,95
Despesa a Menor	-1.340.862,52

RECEITA ARRECADADA

(-) Receita Prevista	1.862.692,90
RECEITA MAIOR	76.363,82

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CORONEL FREITAS**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	295.179,20
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	1.939.056,72
Transferências Financeiras Recebidas	4.024.000,00
Interferências Financeiras	1.424.689,44
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	223.360,78
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	520.162,09
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	20.300,04
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00
TOTAL	8.446.748,27
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	5.562.658,95
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	1.424.689,44
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	223.360,78
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	520.020,99
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	112.682,05
RP PROCESSADOS PAGOS	8.222,91
 Saldo em 31/12/2016	 595.113,15
TOTAL	8.446.748,27

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2016.

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CORONEL FREITAS

Exercício 2016

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	595.113,15
ESTOQUES	28.594,76
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	3.573,53
Total do Ativo Circulante	627.281,44
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	21.751,70
IMOBILIZADO	659.224,52
Total do Ativo Não-Circulante	680.976,22
TOTAL DO ATIVO	1.308.257,66
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	361.091,79
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	471,10
Total do Passivo Circulante	361.562,89
TOTAL DO PASSIVO	361.562,89
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	946.694,77
TOTAL	1.308.257,66
ATIVO FINANCEIRO	595.113,15
ATIVO PERMANENTE	713.144,51
PASSIVO FINANCEIRO	20.771,14
PASSIVO PERMANENTE	361.091,79
SALDO PATRIMONIAL	926.394,73

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CORONEL FREITAS

Exercício 2016

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 20.771,14 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	20.300,04
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	471,10
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	20.771,14

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2016

Saldo do exercício anterior	140.663,21 D
Nova formação da dívida	540.462,13 D
(-) Amortização do exercício	660.354,20 D
Saldo do exercício de 2015	20.771,14 D

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CORONEL FREITAS

Exercício 2016

Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao 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	60.002,75
TAXAS	60.002,75
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	
JUROS E ENCARGOS DE MORA	349,21
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	44.129,67
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	5.885.401,15
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	4.024.000,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	1.861.401,15
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	2.316,46
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	2.316,46
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	150.615,70
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	150.615,70
TOTAL	6.142.814,94
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	3.132.057,58
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	3.132.057,58
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	3.532,65
APOSENTADORIAS E REFORMAS	3.532,65
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	2.984.584,16
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	773.304,92
SERVIÇOS	2.120.023,28
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	91.255,96
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	22.117,00
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	9.600,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	12.517,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	19.966,28
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	19.966,28
TRIBUTÁRIAS	816,20
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	816,20
TOTAL	6.163.073,87
RESULTADO PATRIMONIAL	-20.258,93

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orcamentaria, financeira e Economica do exercicio de 2016, permanecendo este orgao ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessarios.

CORONEL FREITAS, 07/07/2017

MAURI JOSÉ ZUCCO
PREFEITO MUNICIPAL CPF 589.592.709-20

EDSON LUIS REGOSO
CONTADOR CRC/SC Nº 026211/O-7

