

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE IRANI**Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta**

A Lei de Meios, para o exercício de 2017 de nº 1806/16 de 15 de Dezembro de 2016, estimou a receita em 2.720.629,61 e fixou a despesa em 7.191.928,24.

Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		7.191.928,24
+ Créditos Suplementares:	2.099.242,99	
+ Créditos Especiais:	0,00	2.099.242,99
- Reduções:		565.870,50
DESPESA AUTORIZADA:		8.725.300,73

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 50 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 2.099.242,99, 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:	565.870,50
Despesa a Maior	1.533.372,49
TOTAL:	2.099.242,99

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 2.830.384,06, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 109.754,45, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	2.720.629,61
Arrecadacao a Maior	109.754,45
Receita Arrecadada	2.830.384,06

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	2.720.629,61	2.830.384,06	109.754,45
RECEITAS CORRENTES	2.720.627,61	2.830.384,06	109.756,45
RECEITA TRIBUTÁRIA	19.965,00	20.182,72	217,72
TAXAS	19.965,00	20.182,72	217,72
RECEITA PATRIMONIAL	15.717,90	28.526,25	12.808,35
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	15.717,90	28.526,25	12.808,35
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.675.494,61	2.775.867,35	100.372,74
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	2.675.494,61	2.775.867,35	100.372,74
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	9.450,10	5.807,74	-3.642,36
RECEITAS DIVERSAS	9.450,10	5.807,74	-3.642,36
RECEITAS DE CAPITAL	2,00	0,00	-2,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	2,00	0,00	-2,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2,00	0,00	-2,00
Totais:	2.720.629,61	2.830.384,06	109.754,45

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 2.775.867,35 correspondem a 98,0739% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2014	30.086,08	1.928.094,79	367.530,00	2.325.710,87
2015	25.767,48	1.996.486,30	181.030,00	2.203.283,78
2016	30.231,38	2.665.118,35	3.000,00	2.698.349,73
2017	54.516,71	2.775.867,35	0,00	2.830.384,06

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE IRANI**Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao Direta**

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 2.775.867,35 correspondem a 98,0739% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2014	30.086,08	1.928.094,79	367.530,00	2.325.710,87
2015	25.767,48	1.996.486,30	181.030,00	2.203.283,78
2016	30.231,38	2.665.118,35	3.000,00	2.698.349,73
2017	54.516,71	2.775.867,35	0,00	2.830.384,06

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1806/16 foi de R\$ 7.191.928,24.

A Despesa realizada alcançou R\$ 7.875.019,86, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	7.969.691,72	7.395.932,89	-573.758,83
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.799.587,11	3.595.352,77	-204.234,34
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.170.104,61	3.800.580,12	-369.524,49
DESPESAS DE CAPITAL	755.609,01	479.086,97	-276.522,04
INVESTIMENTOS	755.609,01	479.086,97	-276.522,04
Total	8.725.300,73	7.875.019,86	-850.280,87

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R\$ 3.800.580,12 , que representa 48,2612 % 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	4.895.444,14	419.832,66	5.315.276,80
2015	5.350.595,50	238.946,82	5.589.542,32
2016	6.106.791,59	245.111,27	6.351.902,86
2017	7.395.932,89	479.086,97	7.875.019,86

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	7.191.928,24
Créditos Suplementares:	2.099.242,99
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	565.870,50
Total	8.725.300,73

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	7.875.019,86
Despesa a Menor	-850.280,87

RECEITA ARRECADADA

(-) Receita Prevista	2.720.629,61
RECEITA A MAIOR	109.754,45

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE IRANI**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	227.305,85
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	2.830.384,06
Transferências Financeiras Recebidas	5.186.766,59
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	40.873,70
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	452.191,27
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	498.000,56
Inscrição de Restos a Pagar Processados	92.293,04
TOTAL	9.327.815,07
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	7.875.019,86
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	40.873,70
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	448.447,88
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7.526,92
RP PROCESSADOS PAGOS	162.957,93
Saldo em 31/12/2017	792.988,78
TOTAL	9.327.815,07

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.

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE IRANI**Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao 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	792.988,78
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	20.844,68
ESTOQUES	304.784,97
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	7.168,52
Total do Ativo Circulante	1.125.786,95
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	3.172.866,96
Total do Ativo Não-Circulante	3.172.866,96
TOTAL DO ATIVO	4.298.653,91
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	272.096,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	46.015,37
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	54.642,71
Total do Passivo Circulante	372.754,08
TOTAL DO PASSIVO	372.754,08
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.925.899,83
TOTAL	4.298.653,91
ATIVO FINANCEIRO	792.988,78
ATIVO PERMANENTE	3.505.665,13
PASSIVO FINANCEIRO	620.348,11
PASSIVO PERMANENTE	248.426,53
SALDO PATRIMONIAL	3.429.879,27

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 IRANI**Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta****DÍVIDA FLUTUANTE**

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 620.348,11 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	590.293,60
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	30.054,51
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	620.348,11

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

Saldo do exercício anterior	196.864,59 D
Nova formação da dívida	1.042.484,87 D
(-) Amortização do exercício	619.001,35 D
Saldo do exercício de 2017	620.348,11 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	
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	20.182,72
TAXAS	20.182,72
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	28.526,25
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	7.962.633,94
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	5.186.766,59
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	2.775.867,35
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	141.081,04
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	135.273,30
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	5.807,74
TOTAL	8.152.423,95
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	3.576.813,22
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	3.041.765,55
ENCARGOS PATRONAIS	535.047,67
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	3.756.565,34
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	1.041.809,42
SERVIÇOS	2.629.997,85
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	84.758,07
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	52.788,20
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	37.388,20
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	15.400,00
TOTAL	7.386.166,76
RESULTADO PATRIMONIAL	766.257,19

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.

Irani, 26/02/2018

Osnei Jableski
Contador CRC SC 029.361-O-8

Dilce Salete Zenaro
Gestora do Fundo - CPF 649.776.509-30