

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

A Lei de Meios, para o exercicio de 2018 de nº 1862/2017 de 28 de Novembro de 2017, estimou a receita em 2.364.900,00 e fixou a despesa em 8.154.163,00.

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

|                           |              |              |
|---------------------------|--------------|--------------|
| DESPESA FIXADA:           |              | 8.154.163,00 |
| + Créditos Suplementares: | 2.953.029,18 |              |
| + Créditos Especiais:     | 30.000,00    | 2.983.029,18 |
| - Reduções:               |              | 1.729.130,37 |
| DESPESA AUTORIZADA:       |              | 9.408.061,81 |

**CRÉDITOS ADICIONAIS:**

No exercicio considerado, foram autorizados 83 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 2.953.029,18, e 2 crédito(s) especiais no valor de R\$ 30.000,00, 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:       |  | 1.729.130,37 |
| Despesa a Maior |  | 1.253.898,81 |
| TOTAL:          |  | 2.983.029,18 |

**ANÁLISE DA RECEITA**

A Receita Orcamentaria efetivamente arrecadada foi de R\$ 3.342.030,68, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 977.130,68, como demonstramos a seguir:

|                     |              |
|---------------------|--------------|
| Receita Prevista    | 2.364.900,00 |
| Arrecadacao a Maior | 977.130,68   |
| Receita Arrecadada  | 3.342.030,68 |

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

| Títulos  | Orçada       | Arrecadada   | Diferenças |
|--|--------------|--------------|------------|
| RECEITAS   | 2.364.900,00 | 3.342.030,68 | 977.130,68 |
| Receitas Correntes                                 | 2.364.900,00 | 3.117.707,20 | 752.807,20 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria        | 23.300,00    | 20.599,99    | -2.700,01  |
| Taxas  | 23.300,00    | 20.599,99    | -2.700,01  |
| Receita Patrimonial                                | 27.500,00    | 18.295,98    | -9.204,02  |
| Valores Mobiliários                                | 27.500,00    | 18.295,98    | -9.204,02  |
| Transferências Correntes                           | 2.314.100,00 | 3.077.707,50 | 763.607,50 |
| Transferências da União e de suas Entidades        | 2.101.200,00 | 2.865.764,13 | 764.564,13 |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e | 212.900,00   | 211.943,37   | -956,63    |
| Outras Receitas Correntes                          | 0,00         | 1.103,73     | 1.103,73   |
| Demais Receitas Correntes                          | 0,00         | 1.103,73     | 1.103,73   |
| Receitas de Capital                                | 0,00         | 224.323,48   | 224.323,48 |
| Transferências de Capital                          | 0,00         | 224.323,48   | 224.323,48 |
| Transferências da União e de suas Entidades        | 0,00         | 224.323,48   | 224.323,48 |
| Totais:  | 2.364.900,00 | 3.342.030,68 | 977.130,68 |

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 3.077.707,50 correspondem a 92,0909% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercicios foi o seguinte:

| Exercicios | Próprias  | Transferências | De Capital | Total        |
|------------|-----------|----------------|------------|--------------|
| 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 |
| 2018       | 39.999,70 | 3.077.707,50   | 224.323,48 | 3.342.030,68 |

**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\$ 3.077.707,50 correspondem a 92,0909% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

| Exercícios | Próprias  | Transferências | De Capital | Total        |
|------------|-----------|----------------|------------|--------------|
| 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 |
| 2018       | 39.999,70 | 3.077.707,50   | 224.323,48 | 3.342.030,68 |

**ANÁLISE DA DESPESA**

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1862/2017 foi de R\$ 8.154.163,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 8.166.174,93, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

| Títulos                    | Autorizada R\$ | Realizada R\$ | Diferenças R\$ |
|----------------------------|----------------|---------------|----------------|
| DESPESAS CORRENTES         | 9.072.673,46   | 7.863.964,79  | -1.208.708,67  |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 4.045.316,94   | 3.783.542,29  | -261.774,65    |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES  | 5.027.356,52   | 4.080.422,50  | -946.934,02    |
| DESPESAS DE CAPITAL        | 335.388,35     | 302.210,14    | -33.178,21     |
| INVESTIMENTOS              | 335.388,35     | 302.210,14    | -33.178,21     |
| Total                      | 9.408.061,81   | 8.166.174,93  | -1.241.886,88  |

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R\$ 4.080.422,50 , que representa 49,9674 % 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                | 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 |
| 2018                | 7.863.964,79 | 302.210,14 | 8.166.174,93 |

**CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA**

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

**DESPESA AUTORIZADA**

|                         |              |
|-------------------------|--------------|
| Créditos Orçamentários  | 8.154.163,00 |
| Créditos Suplementares: | 2.953.029,18 |
| Créditos Especiais:     | 30.000,00    |
| - Reduções:             | 1.729.130,37 |
| Total                   | 9.408.061,81 |

**DESPESA REALIZADA**

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| Orçamentária    | 8.166.174,93  |
| Despesa a Menor | -1.241.886,88 |

**RECEITA ARRECADADA**

|                      |              |
|----------------------|--------------|
| (-) Receita Prevista | 2.364.900,00 |
| RECEITA A MAIOR      | 977.130,68   |

**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               | 792.988,78           |
| <b>RECEITA ARRECADADA</b>                   |                      |
| Receita Orçamentária                        | 3.342.030,68         |
| Transferências Financeiras Recebidas        | 4.960.456,52         |
| Interferências Financeiras                  | 353,16               |
| <b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>                   |                      |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO     | 75.489,88            |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO             | 515.117,59           |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Processados | 113.419,35           |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados     | 215.281,03           |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>10.015.136,99</b> |
| <b>DESPESA REALIZADA</b>                    |                      |
| Despesa Orçamentária                        | 8.166.174,93         |
| Transferências Financeiras Concedidas       | 0,00                 |
| Interferências Financeiras                  | 353,16               |
| <b>EXTRAORÇAMENTÁRIA</b>                    |                      |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO     | 75.489,88            |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO             | 486.687,36           |
| RP NÃO PROCESSADOS PAGOS                    | 453.603,97           |
| RP PROCESSADOS PAGOS                        | 91.152,04            |
| <br>Saldo em 31/12/2018                     | <br>741.675,65       |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>10.015.136,99</b> |

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.

---

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE IRANI****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.

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>  |                     |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA  | 741.675,65          |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO  | 22.695,24           |
| ESTOQUES   | 252.618,05          |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE                       | 11.931,39           |
| Total do Ativo Circulante  | 1.028.920,33        |
| <b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>  |                     |
| IMOBILIZADO  | 3.642.856,76        |
| Total do Ativo Não-Circulante  | 3.642.856,76        |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>  | <b>4.671.777,09</b> |
| <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>  |                     |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | 310.729,64          |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO                                    | 153.822,52          |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO  | 58.484,74           |
| Total do Passivo Circulante  | 523.036,90          |
| <b>TOTAL DO PASSIVO</b>  | <b>523.036,90</b>   |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>  | <b>4.148.740,19</b> |
| <b>TOTAL</b>   | <b>4.671.777,09</b> |
| <b>ATIVO FINANCEIRO</b>  | <b>741.675,65</b>   |
| <b>ATIVO PERMANENTE</b>  | <b>3.930.101,44</b> |
| <b>PASSIVO FINANCEIRO</b>  | <b>397.817,13</b>   |
| <b>PASSIVO PERMANENTE</b>  | <b>249.271,13</b>   |
| <b>SALDO PATRIMONIAL</b>   | <b>4.024.688,83</b> |

**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:

|                                     |      |
|-------------------------------------|------|
| <b>Dívida Fundada</b>               |      |
| 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 |

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

---

## DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 397.817,13 encontra-se assim discriminada:

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| RESTOS A PAGAR             | 339.332,39 |
| SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR | 0,00       |
| DEPÓSITO                   | 58.484,74  |
| DÉBITOS DA TESOURARIA      | 0,00       |
| TOTAL                      | 397.817,13 |

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

|                              |                |
|------------------------------|----------------|
| Saldo do exercício anterior  | 620.348,11 D   |
| Nova formação da dívida      | 843.817,97 D   |
| (-) Amortização do exercício | 1.066.348,95 D |
| Saldo do exercício de 2018   | 397.817,13 D   |

---

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE IRANI****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:

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>                    |                     |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA                   | 20.599,99           |
| TAXAS   | 20.599,99           |
| CONTRIBUIÇÕES   | 1.103,73            |
| CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO             | 1.103,73            |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>        |                     |
| REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS   | 18.295,98           |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS                         | 8.038.164,02        |
| TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS                            | 4.960.456,52        |
| TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS                           | 3.077.707,50        |
| VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS | 1.141,00            |
| GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS                        | 1.141,00            |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS                    | 331.041,13          |
| REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS                     | 106.717,65          |
| DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS                  | 224.323,48          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>8.410.345,85</b> |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>                     |                     |
| PESSOAL E ENCARGOS  | 3.796.179,60        |
| REMUNERAÇÃO A PESSOAL   | 3.202.073,15        |
| ENCARGOS PATRONAIS  | 594.106,45          |
| BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS                    | 2.200,00            |
| OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS             | 2.200,00            |
| USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO               | 4.349.486,52        |
| USO DE MATERIAL DE CONSUMO                                    | 1.117.130,08        |
| SERVIÇOS  | 3.132.920,97        |
| DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO                            | 99.435,47           |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS</b>         |                     |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS       | 4.965,88            |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS                        | 30.350,00           |
| TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS                          | 4.000,00            |
| EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA                                | 1.000,00            |
| OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS                 | 25.350,00           |
| TRIBUTÁRIAS   | 4.323,49            |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA                   | 4.323,49            |
| <b>TOTAL</b>  | <b>8.187.505,49</b> |
| <b>RESULTADO PATRIMONIAL</b>                                  | <b>222.840,36</b>   |

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.

Irani, 08/02/2019

Osnei Jableski  
Contador CRC/SC 29.361-O-8

Dilce Salete Zenaro  
Gestora do Fundo - CPF 649.776.509-30