ESTADO DE SANTA CATARINA

FUNDO MUNICIPAL SAUDE FAXINAL DOS GUEDES

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2015 de nº 2345/2014 de 12 de Dezembro de 2014, estimou a receita em 2.263.478,00 e fixou a despesa em 7.248.738,00.
Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício. veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		7.248.738,00
+ Créditos Suplementares:	1.518.034,31	
+ Créditos Especiais:	0,00	1.518.034,31
- Reduções:		371.335,15
DESPESA AUTORIZADA:		8.395.437,16

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 32 crédito(s) suplementares que somaram R$ 1.518.034,31, 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:	371.335,15
Despesa a Maior	1.146.699,16
TOTAL:	1.518.034,31

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 2.514.965,33, verificando-se uma arrecadação a maior de R$ 251.487,33, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	2.263.478,00
Arrecadacao a Maior	251.487,33
Receita Arrecadada	2.514.965,33

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	2.263.478,00	2.514.965,33	251.487,33
RECEITAS CORRENTES	2.263.478,00	2.433.365,33	169.887,33
RECEITA PATRIMONIAL	5.778,00	38.640,40	32.862,40
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	5.778,00	38.640,40	32.862,40
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.257.700,00	2.391.601,22	133.901,22
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	2.257.700,00	2.391.601,22	133.901,22
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	3.123,71	3.123,71
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	3.123,71	3.123,71
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	81.600,00	81.600,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	81.600,00	81.600,00
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	0,00	81.600,00	81.600,00
Totais:	2.263.478,00	2.514.965,33	251.487,33

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R$ 2.391.601,22 correspondem a 95,0948% do total arrecadado.
O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2012	11.444,89	1.720.694,63	585.173,03	2.317.312,55
2013	66.813,81	2.060.430,73	460.059,16	2.587.303,70
2014	31.613,26	2.255.500,68	537.400,00	2.824.513,94
2015	41.764,11	2.391.601,22	81.600,00	2.514.965,33

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2345/2014 foi de R$ 7.248.738,00.
A Despesa realizada alcançou R$ 8.200.338,81, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R$	Realizada R$	Diferenças R$
DESPESAS CORRENTES	8.268.295,68	8.084.112,33	-184.183,35
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.994.039,79	3.988.319,95	-5.719,84
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.274.255,89	4.095.792,38	-178.463,51

ESTADO DE SANTA CATARINA

FUNDO MUNICIPAL SAUDE FAXINAL DOS GUEDES

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2345/2014 foi de R$ 7.248.738,00.
A Despesa realizada alcançou R$ 8.200.338,81, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos		Autorizada R$	Realizada R$	Diferenças R$
DESPESAS DE CAPITAL		127.141,48	116.226,48	-10.915,00
INVESTIMENTOS		127.141,48	116.226,48	-10.915,00
	Total	8.395.437,16	8.200.338,81	-195.098,35

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R$ 4.095.792,38 , que representa 49,9466 % 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
2012	5.496.504,29	461.246,97	5.957.751,26
2013	6.625.573,97	513.209,03	7.138.783,00
2014	7.726.319,45	893.256,14	8.619.575,59
2015	8.084.112,33	116.226,48	8.200.338,81

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA	
Créditos Orçamentários	7.248.738,00
Créditos Suplementares:	1.518.034,31
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	371.335,15
Total	8.395.437,16
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	8.200.338,81
Despesa a Menor	-195.098,35
RECEITA ARRECADADA	2.514.965,33
(-) Receita Prevista	2.263.478,00
RECEITA A MAIOR	251.487,33

ESTADO DE SANTA CATARINA

FUNDO MUNICIPAL SAUDE FAXINAL DOS GUEDES

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	285.830,53
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	2.514.965,33
Transferências Financeiras Recebidas	5.798.441,66
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	767.565,99
TOTAL	9.366.803,51
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	8.200.338,81
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	767.565,99
Saldo em 31/12/2015	398.898,71
TOTAL	9.366.803,51

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2015.

ESTADO DE SANTA CATARINA

FUNDO MUNICIPAL SAUDE FAXINAL DOS GUEDES

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	398.898,71
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	3.085,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	275,50
Total do Ativo Circulante	402.259,21
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	1.735.932,80
Total do Ativo Não-Circulante	1.735.932,80
TOTAL DO ATIVO	2.138.192,01
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZ(	315.231,84
Total do Passivo Circulante	315.231,84
TOTAL DO PASSIVO	315.231,84
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.822.960,17
TOTAL	2.138.192,01
ATIVO FINANCEIRO	398.898,71
ATIVO PERMANENTE	1.739.293,30
PASSIVO FINANCEIRO	0,00
PASSIVO PERMANENTE	315.231,84
SALDO PATRIMONIAL	1.822.960,17

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$ 0,00 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	0,00
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	0,00
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	0,00

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2015

Saldo do exercício anterior	0,00 D
Nova formação da dívida	767.565,99 D
(-) Amortização do exercício	767.565,99 D
Saldo do exercício de 2014	0,00 D

ESTADO DE SANTA CATARINA

FUNDO MUNICIPAL SAUDE FAXINAL DOS GUEDES

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		38.640,40
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		38.640,40
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		8.190.042,88
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		5.798.441,66
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		2.391.601,22
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		208.131,71
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		123.408,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		84.723,71
TOTAL		8.436.814,99
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS		4.569.813,75
REMUNERAÇÃO A PESSOAL		3.836.433,37
ENCARGOS PATRONAIS		733.380,38
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		7.785,65
APOSENTADORIAS E REFORMAS		7.785,65
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		2.994.542,63
USO DE MATERIAL DE CONSUMO		1.201.995,83
SERVIÇOS		1.738.951,71
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		53.595,09
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		1.000.844,73
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		940.849,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		59.995,73
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		4.337,55
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		4.337,55
TOTAL		8.577.324,31
RESULTADO PATRIMONIAL	-140.509,32	

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2015, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.