



FUNDO MUNICIPAL DA SAUDE DE LAURENTINO

Pág 1 / 6

Prestação de Contas

Circunstanciado

Exercício: 2015

A Lei de Meios, para o exercício de 2015 de 0/0, estimou a Receita em R\$6.504.000,00 e fixou a Despesa em R\$8.712.644,29.

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

DESPESA FIXADA		8.712.644,29
(+) Créditos Suplementares	696.214,81	
(+) Créditos Especiais	2.750,00	698.964,81
(-) Reduções		413.470,21
DESPESA AUTORIZADA		8.998.138,89

Créditos Adicionais:

No exercício considerado, foram autorizados 36 Crédito(s) Suplementares, que somaram R\$696.214,81 e 1 Crédito(s) Especiais no valor de R\$2.750,00, 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	413.470,21
Despesa a Maior	285.494,60
TOTAL	698.964,81

Análise da Receita:

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$985.708,65, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$(5.518.291,35), como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	6.504.000,00
Arrecadação a Maior	(5.518.291,35)
Receita Arrecadada	985.708,65

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

Descrição	Orçada	Arrecadada	Diferenças
TOTAIS	0,00	0,00	0,00

As Transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de , correspondem a do total arrecadado.

O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercício	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2012	747.094,04	732.154,04	14.940,00	0,00
2013	1.045.910,37	904.550,37	141.360,00	0,00
2014	1.319.751,30	1.069.451,30	250.300,00	0,00
2015	45.162,41	830.299,24	110.247,00	985.708,65

Análise da Despesa

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0/0 foi de R\$8.712.644,29

A Despesa realizada alcançou R\$2.774.057,23, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada	Realizada	Diferenças
TOTAIS	0,00	0,00	0,00

A maior contratação de dispêndio deu-se em : R\$0,00, que representa 0% do total.

O comportamento nos últimos três exercícios, destacando-se as despesas correntes das de capital foi o seguinte:

Exercício	Correntes	Capital	Total
2012	2.242.765,04	65.726,24	2.308.491,28
2013	2.401.270,91	172.662,23	2.573.933,14
2014	2.578.786,95	437.157,36	3.015.944,31
2015	2.508.143,86	265.913,37	2.774.057,23



FUNDO MUNICIPAL DA SAUDE DE LAURENTINO

Pág 2 / 6

Prestação de Contas

Circunstanciado

Exercício: 2015

Confronto da Receita e Despesa

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	8.712.644,29
Créditos Suplementares	696.214,81
Créditos Especiais	2.750,00
(-)Reduções	413.470,21

Total 8.998.138,89

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	2.774.057,23
Despesa a Menor	6.224.081,66

RECEITA ARRECADADA

	985.708,65
(-)Receita Prevista	6.504.000,00

Receita a Maior (5.518.291,35)

**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:

INGRESSOS	
Receita Orçamentária (I)	985.708,65
Transferências Financeiras Recebidas (II)	1.807.137,77
Recebimentos Extraorçamentários (III)	488.649,27
Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)	312.334,86
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	3.593.830,55
DISPÊNDIOS	
Despesa Orçamentária (VI)	2.774.057,23
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	359.433,97
Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)	460.339,35
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	3.593.830,55

**BALANÇO PATRIMONIAL**

O Balanço Patrimonial deve expressar qualitativa e quantitativa 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	
Ativo Circulante	460.339,35
Caixa e Equivalentes de Caixa	460.339,35
Créditos a Curto Prazo	0,00
Demais Créditos a Curto Prazo	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00
Estoques	0,00
VPD Pagas Antecipadamente	0,00
Ativo Não Circulante	846.492,18
Realizável a Longo Prazo	0,00
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	0,00
Investimentos e Aplicações Temporários a Longo Prazo	0,00
Estoques	0,00
VPD pagas antecipadamente	0,00
Investimentos	0,00
Imobilizado	846.492,18
Intangível	0,00
Diferido	0,00
TOTAL DO ATIVO	1.306.831,53
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
Passivo Circulante	111.643,39
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	83.791,94
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	7.259,04
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00
Provisões a Curto Prazo	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	20.592,41
Passivo Não Circulante	0,00
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0,00
Fornecedores a Longo Prazo	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00
Provisões a Longo Prazo	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00
Resultado Diferido	0,00
Patrimônio Líquido	1.195.188,14
Patrimônio Social e Capital Social	0,00
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	0,00
Reservas de Capital	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00
Reservas de Lucros	0,00
Demais Reservas	0,00
Resultados Acumulados	1.195.188,14
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.306.831,53
ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES	
Ativo (I)	
Ativo Financeiro	460.339,35
Ativo Permanente	846.492,18
Total do Ativo	1.306.831,53
Passivo (II)	
Passivo Financeiro	257.216,07
Passivo Permanente	-0
Total do Passivo	257.216,07
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)	1.049.615,46

**DÍVIDA PÚBLICA**

A Dívida Pública corresponde a compromissos de exigibilidade superior a 12 meses, contraídos para atender a financiamentos de obras e serviços Públicos.

Apresenta a seguinte situação:

Saldo do Exercício Anterior	0,00
Inscrição Mutação	0,00
Inscrição Variação	0,00
Baixas	0,00
Saldo para o Exercício Seguinte	0,00

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$257.216,07, encontra-se assim discriminada:

DEPÓSITOS	20.592,41
RESTOS À PAGAR	236.623,66
TOTAL	257.216,07

O Saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em :

SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	135.331,83
INSCRIÇÃO	488.649,27
BAIXA	366.765,03
SALDO DO EXERCÍCIO DE 2015	257.216,07

**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

As alterações sofridas pelo Patrimônio estão demonstradas no Anexo 15 (Demonstração das Variações Patrimoniais) e, analisadas, podem ser traduzidas assim:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	21.180,05
Contribuições	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	36.482,36
Transferências e Delegações Recebidas	2.735.184,01
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	24.990,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	2.817.836,42
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
Pessoal e Encargos	1.454.405,94
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	1.050.777,45
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	167.901,37
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00
Tributárias	8.978,49
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	972,89
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	2.683.036,14
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	134.800,28

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.

Data de Emissão: 20/01/2016

DARCI BONATTO
SEC.MUN.SAUDE

MARIA FACHINI
Secretária Mun. Finanças

ADEMIR ALVES VALENTE
CONTADOR-CRC/SC: 29.063/O-6