

CONSORCIO INTER. SAUDE - CIS - AMFRI**Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Indireta - CONSORCIO INTER. SAUDE - CIS - AMFRI**

A Lei de Meios, para o exercício de 2019 de nº 042018 de 27 de Outubro de 2017, estimou a receita em 2.532.000,00 e fixou a despesa em 2.532.000,00. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPEZA FIXADA:		2.532.000,00
+ Créditos Suplementares:	310.810,00	
+ Créditos Especiais:	0,00	310.810,00
- Reduções:		11.000,00
DESPEZA AUTORIZADA:		2.831.810,00

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 5 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 310.810,00, 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:		11.000,00
Despesa a Maior		299.810,00
TOTAL:		310.810,00

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 2.081.849,07, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 450.150,93, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	2.532.000,00
Arrecadacao a Menor	-450.150,93
Receita Arrecadada	2.081.849,07

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	2.532.000,00	2.081.849,07	-450.150,93
Receitas Correntes	2.532.000,00	2.081.849,07	-450.150,93
Receita Patrimonial	10.000,00	10.601,22	601,22
Valores Mobiliários	10.000,00	10.601,22	601,22
Transferências Correntes	2.522.000,00	2.071.247,85	-450.752,15
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	2.522.000,00	2.071.247,85	-450.752,15
Totais:	2.532.000,00	2.081.849,07	-450.150,93

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 2.071.247,85 correspondem a 99,4908% do total arrecadado.

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

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2016	20.439,48	2.129.800,10	0,00	2.150.239,58
2017	25.984,78	1.607.361,47	0,00	1.633.346,25
2018	11.591,39	2.128.138,80	0,00	2.139.730,19
2019	10.601,22	2.071.247,85	0,00	2.081.849,07

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 042018 foi de R\$ 2.532.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 2.687.423,84, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	2.826.810,00	2.682.635,84	-144.174,16
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	321.000,00	320.063,53	-936,47
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.505.810,00	2.362.572,31	-143.237,69

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Indireta - CONSORCIO INTER. SAUDE - CIS - AMFRI

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 042018 foi de R\$ 2.532.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 2.687.423,84, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS DE CAPITAL	5.000,00	4.788,00	-212,00
INVESTIMENTOS	5.000,00	4.788,00	-212,00
Total	2.831.810,00	2.687.423,84	-144.386,16

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R\$ 2.362.572,31 , que representa 87,9122 % 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
2016	1.923.873,92	0,00	1.923.873,92
2017	1.863.604,05	2.816,00	1.866.420,05
2018	2.196.583,70	1.198,00	2.197.781,70
2019	2.682.635,84	4.788,00	2.687.423,84

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	2.532.000,00
Créditos Suplementares:	310.810,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	11.000,00
Total	2.831.810,00

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	2.687.423,84
Despesa a Menor	-144.386,16

RECEITA ARRECADADA

(-) Receita Prevista	2.532.000,00
RECEITA A MENOR	-450.150,93

Balança da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Indireta - CONSORCIO INTER. SAUDE - CIS - AMFRI

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	592.995,84
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	2.081.849,07
Transferências Financeiras Recebidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	80.507,96
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	523.113,90
Inscrição de Restos a Pagar Processados	10.119,50
TOTAL	3.288.586,27
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	2.687.423,84
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	71.571,65
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	216.610,52
Saldo em 31/12/2019	312.980,26
TOTAL	3.288.586,27

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2019.

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Indireta - CONSORCIO INTER. SAUDE - CIS - AMFRI

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	312.980,26
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	415.634,28
Total do Ativo Circulante	728.614,54
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	30.965,00
Total do Ativo Não-Circulante	30.965,00
TOTAL DO ATIVO	759.579,54
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	49.911,69
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	10.119,50
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	61.072,98
Total do Passivo Circulante	121.104,17
TOTAL DO PASSIVO	121.104,17
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	638.475,37
TOTAL	759.579,54
ATIVO FINANCEIRO	312.980,26
ATIVO PERMANENTE	446.599,28
PASSIVO FINANCEIRO	594.306,38
PASSIVO PERMANENTE	49.911,69
SALDO PATRIMONIAL	115.361,47

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

CONSORCIO INTER. SAUDE - CIS - AMFRI**Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Indireta - CONSORCIO INTER. SAUDE - CIS - AMFRI****DÍVIDA FLUTUANTE**

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 594.306,38 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	533.233,40
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	61.072,98
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	594.306,38

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2019

Saldo do exercício anterior	407.450,48 D
Nova formação da dívida	613.741,36 D
(-) Amortização do exercício	426.885,46 D
Saldo do exercício de 2019	594.306,38 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	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	10.601,22
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	10.601,22
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.459.722,49
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.459.722,49
TOTAL	2.470.323,71
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	314.927,20
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	245.185,24
ENCARGOS PATRONAIS	69.741,96
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	2.042.123,07
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	1.513,97
SERVIÇOS	2.040.609,10
TRIBUTÁRIAS	2.995,86
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	2.826,06
CONTRIBUIÇÕES	169,80
TOTAL	2.360.046,13
RESULTADO PATRIMONIAL	110.277,58

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2019, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

Itajaí, 03/02/2020

Célio José Bernardino
Diretor Administrativo

Jean Carlos Coelho
Contador CRC/SC-028914/O-6