NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO EXERCÍCIO 2018

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

1.1. ORÇAMENTO

A Lei de Meios para o exercício de 2018, de número 4.383/2017, estimou a Receita em R$ 85.700.000,00, e fixou a despesa em igual valor, assim distribuídos: R$ 82.645.000,00 - Poder Executivo e R$ 3.055.000,00 - Poder Legislativo.

Durante o exercício, foram abertos Créditos Adicionais, que vieram alterar estas cifras, como demonstra o quadro que segue:

	DESPESA FIXADA	85.700.000,00
(+)	Créditos Suplementares	16.292.400,00
(+)	Créditos Especiais	7.348.374,26
(-)	Reduções de Verbas	15.035.300,00
	DESPESA AUTORIZADA	94.305.474,26

1.2. CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício considerado foram autorizados **créditos adicionais** que somaram **R$ 23.640.774,26**, sendo os **suplementares** no montante de R$ 16.292.400,00 e os **especiais** no valor de R$ 7.348.374,26.

Para cobertura dos créditos citados, utilizaram-se os seguintes recursos:

REDUÇÕES DE VERBAS..... R$ 15.035.300,00
VERBA AUXÍLIOS/CONVÊNIOS/OUTROS R$ 7.255.174,26
SUPERAVIT FINANCEIRO..... R$ 1.350.300,00
TOTAL..... **R$ 23.640.774,26**

1.3. ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 83.240.670,57.

O Comportamento da Receita, no exercício considerado traduz-se no quadro a seguir:

T Í T U L O S	PREVISTA	ARREC.	DIFERENÇA
Receita Tributária	13.202.940,00	11.498.939,52	1.704.000,48
Receita de Contribuições	6.025.000,00	5.767.280,29	257.719,71
Receita Patrimonial	7.012.460,00	4.366.360,45	2.646.099,55
Receita de Serviços	43.000,00	1.290,00	41.710,00
Transferências Correntes	51.572.100,00	54.970.063,93	-3.397.963,93
Outras Receitas Corrent.	1.550.000,00	905.618,62	644.381,38
Total REC.CORRENTES	**79.405.500,00**	**77.509.552,81**	**1.895.947,19**
Operações de Crédito	3.195.000,00	2.975.375,09	219.624,91
Alienação de Bens	550.000,00	168.000,00	382.000,00
Amortiz. Empréstimos	150.000,00	38.578,13	111.421,87
Transferências de Capital	2.399.500,00	2.549.164,54	-149.664,54
Total REC.CAPITAL	**6.294.500,00**	**5.731.117,76**	**563.382,24**
TOTAIS	**85.700.000,00**	**83.240.670,57**	**2.459.329,43**

As transferências correntes da União e do Estado, no montante de R$ 54.970.063,93, corresponderam a 66,04% do total arrecadado e as transferências de capital no montante de R$ 2.549.164,54, corresponderam a 3,06% do total.

O comportamento da receita realizada nos últimos exercícios, foi o seguinte:

ANOS	RECEITA REALIZADA				% Rec. Próprios
	Recursos Próprios	Operações Crédito	Transferênc. Corr.e Cap.	TOTAIS	
2009	8.252.837,97	0,00	21.375.256,12	29.628.094,09	27,85
2010	9.417.916,76	1.100.000,00	24.397.865,67	34.915.782,43	26,97
2011	12.180.354,67	0,00	27.861.750,43	40.042.105,10	30,41
2012	14.436.059,38	917.480,51	30.662.794,75	46.016.334,64	31,37
2013	11.361.775,21	0,00	31.954.288,81	43.316.064,02	26,23
2014	15.470.979,60	143.401,99	40.083.705,13	55.698.086,72	27,78
2015	17.106.547,87	0,00	42.568.788,08	59.675.335,95	28,67
2016	21.418.557,68	0,00	49.282.128,68	70.700.686,36	43,46
2017	23.708.191,14	545.585,08	52.113.495,26	76.367.271,48	31,04
2018	22.746.067,01	2.975.375,09	57.519.228,47	83.240.670,57	27,32

Houve um aumento na arrecadação total de 9,00% em relação ao exercício anterior considerado.

1.4. ANÁLISE DA DESPESA

A despesa inicialmente autorizada de R$ 85.700.000,00 foi alterada, principalmente em função da abertura de créditos adicionais durante o exercício, por ter sido apresentado como recurso, reduções de dotações orçamentárias e auxílios. Esta despesa distribuiu-se da forma seguinte:

T Í T U LO S	AUTORIZADA	AUTORIZADA ATUALIZADA	REALIZADA Empenhada	* DIFERENÇA
DESP. CORRENTES	**64.922.000,00**	**69.686.200,22**	**65.543.471,84**	**4.142.728,38**
Despesas Correntes	64.922.000,00	69.686.200,22	65.543.471,84	4.142.728,38
DESP. DE CAPITAL	**13.748.000,00**	**17.589.274,04**	**14.634.221,26**	**2.955.052,78**
Investimentos	11.448.000,00	15.508.274,04	12.662.694,24	2.845.579,80
Inversões Financeiras	140.000,00	32.000,00	17.731,30	14.268,70
Amortização Dívida	2.160.000,00	2.049.000,00	1.953.795,72	95.204,28
Res.Contingência e RPPS	**7.030.000,00**	**7.030.000,00**	**0,00**	**7.030.000,00**
TOTAIS	**85.700.000,00**	**94.305.474,26**	**80.177.693,10**	**14.127.781,16**

* refere-se à diferença entre a Despesa Autorizada Atualizada e a Despesa Realizada.

A maior concentração de dispêndio deu-se em Despesas Correntes, na importância de R$ 65.543.471,84 que representa 81,75% do total Empenhado.

O comportamento da despesa realizada nos últimos exercícios, destacando-se as Despesas Correntes das Despesas de Capital, foi o seguinte:

ANOS	DESPESA REALIZADA (Empenhada)					%
	CORRENTES	%	CAPITAL	%	TOTAL	
2009	24.058.106,23	87,25	3.515.266,11	12,75	27.573.372,34	100,00
2010	27.253.936,62	85,93	4.461.995,76	14,07	31.715.932,38	100,00
2011	31.917.141,50	83,59	6.266.612,70	16,41	38.183.754,20	100,00
2012	34.978.624,74	89,17	4.246.860,43	10,83	39.225.485,17	100,00
2013	39.349.209,69	88,85	4.938.403,57	11,15	44.287.613,26	100,00
2014	43.959.350,93	91,11	4.290.687,22	8,89	48.250.038,15	100,00
2015	52.932.500,56	92,28	4.426.536,47	7,72	57.359.037,03	100,00
2016	59.203.796,48	93,04	4.426.276,80	6,96	63.630.073,28	100,00
2017	61.918.923,67	88,40	8.124.933,22	11,60	70.043.856,89	100,00
2018	65.543.471,84	81,75	14.634.221,26	18,25	80.177.693,10	100,00

Houve assim, um aumento na Despesa de 14,47% em relação ao exercício anterior considerado.

Verifica-se, então, que na execução orçamentária dos três últimos exercícios anteriores, a receita arrecadada obteve um aumento de 9,00%, enquanto a despesa empenhada aumentou em 14,47%.

1.5. CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A Execução Orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA ATUALIZADA.....R$ 94.305.474,26

(-) DESPESA REALIZADA.....R$ 80.177.693,10

= DESPESA A MENOR.....R$ 14.127.781,16

RECEITA PREVISTA.....R$ 85.700.000,00

(-) RECEITA ARRECADADA .....R$ 83.240.670,57

= RECEITA A MENOR .....R$ 2.459.329,43

2. GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

2.1. BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro constitui-se em peça básica para a demonstração da Gestão Financeira desenvolvida ao longo do período, uma vez que conjuga as operações de receita e despesa Orçamentária, além daquelas que, por sua natureza, independem de autorização na Lei de Meios, com os saldos em espécie no início e no final do exercício.

As Operações financeiras se processaram conforme demonstrativo a seguir:

SALDO NO INÍCIO DO EXERCÍCIO.....R$ **48.263.118,37**

(+) RECEITA REALIZADA:

Orçamentária.....R$ 83.240.670,57
Extra Orçamentária:
Recebimento de Créditos.....R$ 9.632.598,97
SOMA.....R$ **92.873.269,54**

(-) MENOS:
DESPESA REALIZADA:
Orçamentária:

Empenhada/Paga/ a Pagar.....R$ 80.177.693,10

Extra Orçamentária:
Formação de Créditos.....R$ 7.181.766,41
SOMA..... R$ **87.359.459,51**

SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018..... R$ **53.776.928,40**

O Saldo acima confere com o constante do Ativo Disponível no Balanço Patrimonial, bem como, a existência verificada no caixa e bancos em 31 de Dezembro de 2018.

2.2 BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial deve expressar qualitativa e quantitativamente o Patrimônio do Município, demonstrando a situação dos Bens, Direitos e Obrigações em determinado momento, consideradas as origens e as aplicações de recursos à disposição da Azienda Pública.

A situação do Patrimônio Financeiro do Município, segundo este balanço é a seguinte:

ATIVO FINANCEIRO

Disponível.....R$ 3.766.355,14
Créditos a Curto Prazo.....R$ 183.948,15
Vinculado.....R$ 50.010.573,26
Realizável.....R$ 5.584.137,18 .....R$ 59.545.013,73

PASSIVO FINANCEIRO

Restos a Pagar.....R$ 878.271,90
Depósitos.....R$ 210.757,21 .....R$ 1.089.029,11

ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO.....**R$ 58.455.984,62**

Por seu turno, a representação do Patrimônio Permanente resume-se assim:

ATIVO NÃO CIRCULANTE

Bens Móveis e Imóveis.....R$ 96.083.986,50
Créditos .....R$ 13.848.109,25
Valores .....R$ 94.000,94.....R$ 110.026.096,69

PASSIVO PERMANENTE (-)

DÍVIDA FUNDADA INTERNA:
Por Contratos.....R$ 4.113.803,93
Demais Obrigações a Longo Prazo.R$ 3.758.056,16
Provisões Matemáticas Previdenc.R$ 36.045.029,09.....R$ 43.916.889,18

ATIVO PERMANENTE LÍQUIDO.....R$ **66.109.207,51**

Os valores do Ativo Financeiro Líquido e o Ativo Permanente Líquido, conduzem ao Resultado Patrimonial do Exercício:

ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO.....R$ 58.455.984,62
ATIVO PERMANENTE LÍQUIDO..... .....R$ 66.109.207,51

ATIVO REAL LÍQUIDO..... R$ **124.565.192,13**

2.3. DÍVIDA PÚBLICA
2.3.1. DÍVIDA FUNDADA:

A Dívida Fundada que compreende os compromissos de exigibilidade superior a doze meses, contraídos para atender o desequilíbrio orçamentário ou financiamento de obras e serviços públicos, monta em R$ 7.871.860,09, conforme se demonstra a seguir:

SALDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR.....R$ 6.297.838,98
(+)INSCRIÇÃO VERIFICADA.....R$ 3.682.778,50
(-) AMORTIZAÇÃO VERIFICADA.....R$ 2.108.757,39

SALDO QUE SE TRANF.P/EXERC.SEGUINTE.. .....R$ 7.871.860,09

Esta dívida aumentou em relação ao exercício anterior em 24,99%.

2.3.2. DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante no montante de R$ 1.089.029,11, que corresponde aos compromissos de exigibilidade inferiores a doze meses, encontra-se assim discriminados:

RESTOS A PAGAR.....R$		878.271,90
DEPÓSITOS .....R$		210.757,21
SOMA..... .....R$		1.089.029,11

Esta dívida que no exercício de 2017 somava o valor de R$ 218.528,41, aumentou o montante de 398,35%.

RESUMO:

	DÍVIDA FUNDADA INTERNA.....R$	7.871.860,09
(+)	DÍVIDA FLUTUANTE.....R$	1.089.029,11
	TOTAL DA DÍV.PÚBLICA MUNICIPAL.....R$	8.960.889,20

DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

As alterações experimentadas pelo Patrimônio da Prefeitura estão demonstrados no Balanço Econômico e, analisados, podem ser traduzidas assim:

VARIAÇÕES DE ORIGEM ORÇAMENTÁRIA

RECEITA EFETIVA:

	Receita Orçamentária..... .R$ 83.240.670,57	
(-)	Variações Patrimoniais Diminutivas.R$ 81.253.873,52..	R$ 1.986.797,05

DESPESA EFETIVA:

	Despesa Orçamentária.....R$ 80.177.693,10	
(-)	Variações Patrimon.Aumentativas....R$ 97.821.885,63..	R$ (17.644.192,53)

Superávit Patrimonial da Gestão Orçamentária..... R$ **15.657.395,48**

VARIAÇÕES INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

	Variações Patrimoniais Aumentativas.....	R$ 97.821.885,63
(-)	Variações Patrimoniais Diminutivas.....	R$ 81.253.873,52
	Superávit Patrim.Indep.da Exec.Orçament.....	R$ 16.568.012,11

SÍNTESE:

(+)	Resultado Patrim.da Gestão Orçamentária....	R$ 15.657.395,48

(+)	Superávit Patrim.Indep.da Exec.Orçamentária..	R$	16.568.012,11
	Superávit Patrimonial do Exercício.....	R$	32.225.407,59

INFORMAÇÕES FÍSICO-FINANCEIRAS SOBRE OS RECURSOS DA MDE/FUNDEB

I – EXECUÇÃO

1.1 - ORÇAMENTO

A Lei de meios de 2018 estimou que a receita proveniente da arrecadação de impostos, transferências constitucionais e dívida ativa tributária seria de R$ 51.572.100,00 e que, de acordo com o artigo 212 da Constituição Federal ou do art. 69 da Lei 9.394 (que determina o percentual a ser aplicado na educação), os 25% da receita estimada através da Lei Orgânica Municipal equivalem a R$ 12.893.025,00.

II – EXECUÇÃO

Durante o exercício de 2018 o comportamento da receita proveniente da arrecadação de impostos, transferências constitucionais e dívida ativa, comportou-se da seguinte forma:

	ORÇADA	ARRECADADA	25% EDUCAÇÃO
RECEITA	51.572.100,00	50..793.799,98	12.698.449,99

Cabe agora ressaltar a arrecadação realizada pelo Município através de convênios, acordos e ajustes entre as diversas esferas de governo como segue:

Salário Educação Federal	675.605,13
Apoio Financeiro União	95.137,58
Transporte Escolar Estadual	211.460,19
PNAE Merenda Escolar	261.580,00
FNDE Novas Turmas	480.196,06
Brasil Carinhoso	378,80
BB Prova Brasil PAR	94.500,00
Transferências Diretas FNDE	37.062,64
TOTAL	**1.855.920,40**

Então, concluímos que o total efetivo de recursos realizados, a serem gastos nas atividades referentes à educação é de :

Proveniente da arrecadação de impostos..... R$ 12.698.449,99

Proveniente dos Convênios ..... R$ 1.855.920,40

Total da Receita destinada à Educação..... R$ **14.554.370,39**

2 – DESPESA

2.1 – ORÇAMENTO

A despesa inicialmente autorizada com as sub-funções 361-ENSINO FUNDAMENTAL , 365-EDUCAÇÃO INFANTIL e 367-EDUCAÇÃO ESPECIAL que efetivamente são reconhecidos como gastos computáveis no ensino fundamental pela Lei de diretrizes e Bases da Educação Nacional somaram R$ 14.883.000,00.

2.2 – EXECUÇÃO

A execução das diversas atividades e projetos com a educação, colocados à disposição desta municipalidade, serão agora relacionados e discriminados como computáveis ou não computáveis para o cálculo dos 25% com a educação.

Despesas Projetos/Atividades	17.503.605,41
(-) Convênios	3.033.478,73
TOTAL DESPESAS COMPUTÁVEIS	**14.470.126,68**

Discriminativo operacional das atividades e projetos executados e dos não executados no exercício:

Proj/ Ativ	**Discriminação**	**Fixado Atualizado**	**Realizado**
1023	Construção Ampliação Escolas Municipais	131.000,00	130.527,23
2030	Transporte Escolar Ensino Fundamental-MDE	360.000,00	309.580,57
1024	Equip.Móveis Aparelhos p/Escolas Munic.	20.000,00	14.307,00
1107	Ampl.Sist.Computação Sec.Educ.e Escolas	8.000,00	0,00
2105	Manut.Desenv.Ensino Fundamental-MDE	3.614.500,00	3.431.307,29
2139	Programa Estagiários Ensino Fundamental	250.000,00	248.801,21

1185	Construção Quadras Escolares	8.000,00	7.833,53
1130	Construção Escolas Educação Infantil-MDE	16.000,00	5.600,64
1022	Equipamentos e Móveis para Creches	30.000,00	21.036,81
2102	Manut.Creches Municipais-MDE	1.494.500,00	1.391.797,19
1220	Aquis.Veículo p/Trasnp.Escolar	142.000,00	141.812,00
	Total MDE	6.074.000,00	5.702.603,47
2085	Manut.Fundo Manut.Desenv.Educação Básica	4.758.000,00	4.741.035,77
2279	Manut.Fundo Desenvolv.Educ.Básica-Infantil	4.046.000,00	4.026.487,44
2263	Atend.APAE-Assoc.Pais/Amigos Excepcionais	5.000,00	0,00
	Total Fundeb	8.809.000,00	8.767.523,21
	Restos a Pagar Quitados	0,00	0,00
	SUB TOTAL	8.809.000,00	8.767.523,21
	Total MDE e Fundeb e Restos Quitados	14.883.000,00	14.470.126,68
2094	Merenda Escolar – Rec.Próprios	50.000,00	**44.214,73**
1308	Construção Nova EMEF Mundo Encantado	470.000,00	**430.156,48**
2120	Transp.Escolar Rede Estadual-Rec.Proprios	23.600,00	**16.974,18**
2115	Convênio Transporte Escolar (Estadual)	213.000,00	**212.127,54**
2116	Merenda Escolar – PNAE/CEF	250.000,00	**248.797,49**
2150	Prog.PNATE Transp.Escolar Ensino Fundam.	47.000,00	**43.155,35**
1126	Investimento Salário Educação Federal	55.000,00	**45.170,00**
2144	Manut.Programa Salário Educação Federal	232.000,00	**214.776,89**
1309	Constr. Quadra Escolar EMEF Mundo Encantado	149.000,00	**0,00**
2311	Programa Passe Livre Estudantil	6.000,00	**0,00**
1311	Equipamentos/Móveis FNDE-Apoio Creches	5.000,00	**0,00**
2327	Aplic. Recurso FNDE PAR Ônibus	1.000,00	**0,00**
2315	Aplicação Recurso FNDE-Apoio Creches	3.800,00	**0,13**
1293	Equipamento Educ.Infantil-Salário Educação	30,000,00	**17.274,00**
2196	Aplic.PEJA Prog.Apoio Sistema Ensino	8.000,00	**0,00**

2323	Aplic FNDE – Manut.Educ.Infantil	545.200,00	**505.000,59**
2306	Educação Infantil-Prog.Sal.Educ.Federal	324.000,00	**297.178,48**
2322	Aplicação FNDE Brasil Carinhoso	3.000,00	**384,92**
2286	Manutenção Ativ.Universidade Aberta Brasil	1.000,00	**0,00**
2207	Apoio Ensino Superior UNIVATES/UERGS	56.000,00	**55.687,36**
2209	Cursos Qualificação Profissional	1.000,00	**0,00**
2208	Manut.Cursos de Capacitação Profissional	1.000,00	**0,00**
2034	Atend.Entid.Assist.Deficientes	202.000,00	**201.666,63**
2331	Aplic.Ed.Inf./Proinfância	1.000,00	**0,00**
1346	FNDE Mobiliário PAR	169.056,00	**168.114,79**
1351	FNDE Ônibus Escolares	358.600,00	**358.600,00**
2340	Apoio Financeiro União	99.137,58	**91,090,74**
2336	Manutenção Atividades Educação CPMs	100.000,00	**64.560,16**
1359	Escola Infantil Lago Azul	19.200,00	**18.548,27**
2343	FNDE Prova Brasil PAR	94.500,00	**0,00**
	Total Recursos Vinculados	3.518.093,58	**3.033.478,73**
	TOTAL GERAL	18.398.093,58	17.503.605,41

Obs.: Os valores grifados não são computáveis

CONCLUSÃO MDE/FUNDEB

Através dos dados extraídos dos demonstrativos contábeis do Município, resumidos no relatório retro, temos que a receita obtida do cálculo dos 25% dos impostos, transferências e dívida ativa arrecadados é de R$ 12.698.449,99, e que a receita obtida através dos convênios acordados e ajustes realizados pelo Município somou a importância de R$ 1.855.920,40. Logo teremos que, o total da Receita arrecadada destinada à educação foi de R$ 14.554.370,39.

Também é possível visualizar através do demonstrativo das despesas que o Município realizou gastos computáveis na ordem de R$ **14.470.126,68**, sendo que no cálculo foi subtraído o valor relativo a recursos do PLUS do FUNDEB e subtraído o valor dos rendimentos de aplicações das contas

vinculadas, resultando o valor efetivo de gastos com a educação na ordem de R$ **13.564.310,80**, que confrontado com a receita realizada (impostos e transferências) atingiu um percentual de **26,70** %.

INFORMAÇÕES FÍSICO-FINANCEIRAS SOBRE RECURSOS DAS ASPS

I – EXECUÇÃO

1.1 - ORÇAMENTO

A Lei de meios de 2018 estimou que a receita proveniente da arrecadação de impostos, transferências e dívida ativa tributária seria de R$ 51.572.000,00 e que, de acordo com o artigo 77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias (que determina o percentual a ser aplicado na saúde), os 15% da receita estimada através da Lei Orgânica Municipal equivalem a R$ 7.735.815,00.

II – EXECUÇÃO

Durante o exercício de 2018 o comportamento da receita proveniente da arrecadação de impostos, transferências constitucionais e dívida ativa, comportou-se da seguinte forma:

	ORÇADA	ARRECADADA	15% SAÚDE
RECEITA	51.572.100,00	50.793.799,98	7.619.069,99

Cabe agora ressaltar a arrecadação realizada pelo Município através de convênios, acordos e ajustes entre as diversas esferas de governo como segue:

Programa PAB Fixo	1.167.352,00
ESF Federal Saúde da Família	264.596,76
PACS Prog.Agentes Comunitários de Saúde – Federal	454.272,00
FAEC Cirurgias Eletivas	11.592,00
Manutenção Polos Academias de Saúde	12.000,00
Rede Cegonha	756,00

Apoio Financeiro da União	158.562,64
Prog.Saúde Bucal Federal	53.520,00
Assistência Farmacêutica Básica-Fed	122.810,15
SAMU 192 Federal	201.470,00
Vigilância e Promoção da Saúde	82.350,94
Teto Mun.Média Alta Complexidade Gestão Plena	5.726.764,24
Prog.Farmácia Básica – Estadual	32.262,30
PACS Estadual	35.642,10
Incentivo Estadual ESF	210.000,00
PIES Atenção Básica	177.553,00
Custeio Oficinas Terapêuticas (At.Básica)	15.750,00
Incentivo Salvar-SAMU	76.740,68
Complementação Gestão Plena Estadual	1.387.932,75
Incentivo Rede Parto	169.250,00
Programa GUD-Fraldas CIB 309/15	84.365,00
Custeio CAPS I	42.000,00
TOTAL	**10.491.532,56**

Então, concluímos que o total efetivo de recursos realizados, a serem gastos nas atividades referentes à saúde é de:

Proveniente da arrecadação de impostos..... R$ 7.619.069,99

Proveniente dos Convênios ..... R$ 10.491.532,56

Total da Receita destinada à Saúde..... R$ 18.110.602,55

2 – DESPESA

2.1 – ORÇAMENTO

A despesa inicialmente autorizada com as sub-funções 301-Atenção Básica, 302-Assistência Hospitalar e Ambulatorial, 303-Suporte Profilático e Terapêutico, 304-Vigilância Sanitária e 305-Vigilância Epidemiológica, que efetivamente são reconhecidos como gastos computáveis em ações e serviços públicos de saúde, somaram R$ 22.655.562,64.

2.2 – EXECUÇÃO

A execução das diversas atividades e projetos com a saúde, colocados à disposição desta municipalidade, serão agora relacionados e discriminados como computáveis ou não computáveis para o cálculo dos 15% com a saúde.

Despesas Projetos/Atividades	21.277.560,04
(-) Convênios	10.683.807,76
TOTAL DESPESAS COMPUTÁVEIS	10.593.752,28

Discriminativo operacional das atividades e projetos executados e dos não executados no exercício:

Proj/ Ativ	Discriminação	Fixado Atualizado	Realizado
1319	Equip./Móveis Centro Esp.Reabilitação	5.000,00	0,00
1276	Implantação Academia de Saúde no Munic.	3.000,00	0,00
1229	Equipamentos, Aparelhos CAPS - Centro Atend.Psico-Social	5.000,00	0,00
2047	Auxílios p/Atendimento Saúde Pessoas	29.600,00	13.088,29
2048	Manutenção Atividades Divisão Saúde	3.132.000,00	3.035.850,26
2082	Manutenção Ações Municipais de Saúde	6.287.000,00	6.129.451,95
2132	Atend.Entidades na Área de Saúde	1.000,00	0,00
2154	Atend.Liga Feminina Combate Câncer	40.000,00	40.000,00
2252	Manut.CAPS-Centro Atend.Psico-Social	703.100,00	636.479,53
1037	Constr.Inst.Centros Atend.Ambulatorial	2.000,00	602,29
1111	Ampliação Sist.Computação Sec.Saúde	10.000,00	0,00
1038	Móveis Apar.p/Centros Atend.Ambulatorial	45.000,00	41.934,08
1110	Equip.Moveis e Aparelhos p/Sec.Saúde	4.000,00	809,00
1119	Equip.Moveis Ap.Centro Oftalmológico	2.000,00	0,00
2134	Manut.Centro Oftalmológico Regional	2.000,00	170,00
2299	Apoio Instalação UTI-Hospital Santa Terezinha	5.000,00	0,00
2296	Manutenção Ativ.Centro Reg.Reabilitação	24.000,00	6.829,56
2332	Transferências a Consórcios Públicos	386..000,00	376.618,56
1320	Amortização de Precatórios da Saúde	332.000,00	294.530,19
	Sub Total	11.017.700,00	10.576.364,11
	(+) Restos a Pagar Quitados	0,00	17.792,00
	(-) Rendimentos conta ASPS	0,00	403,83
	(-) Glosa PAD Atenção Básica (Modalidade 71)	0,00	0,00
	Total Recursos Próprios	11.017.700,00	10.593.752,28
1275	Implantação Academia de Saúde-Rec.SUS /Minist.Saúde	22.000,00	**12.225,00**
1259	Equipamentos PAB-Prog.Atenção Básica	2.000,00	**0,00**
1322	Equip./Móveis Posto Vacinas Rec.FNS	50.000,00	**38.300,00**

1323	Equip./Móveis p/Postos S.-Min.Saúde	60.000,00	**53.975,14**
1093	Aquis.Equip.Veíc.Móveis Prog. PACS	2.000,00	**0,00**
2100	Aplic.Prog.Saúde da Família – Federal	257.000,00	**256.740,78**
2118	Manutenção Atividades do PAB	597.000,00	**559.656,03**
2165	Aplicação Prog.Saúde Bucal-Federal	55.000,00	**49.815,69**
2193	Manutenção Atividades do PACS	451.000,00	**434.343,15**
2221	Atend.Assistência Farmacêutica Básica	126.400,00	**125.750,41**
1129	Equip.Móv.Aparelhos Saúde da Família	200,00	**0,00**
1331	Equip. Posto Saúde Navegantes	10.000,00	**0,00**
1332	Equip. Posto Saúde São José	10.000,00	**0,00**
2285	Transferência Prog.SAMU 192 Federal	190.000,00	**188.345,00**
1291	Equipamentos PMAQ-Prog.Melhoria Acesso	1.000,00	**0,00**
2303	Aplicação PMAQ-Prog.Melhoria Acesso e Qualid.5	5.000,00	**0,00**
1235	Equip.Móveis Saúde Bucal	2.000,00	**0,00**
1333	Equip.Centro Esp.Reabilitação	424.000,00	**314.379,00**
1287	Aq.Veículo e Equip.Unid.Básica Saúde PSF I-Fat.	2.000,00	**0,00**
1286	Constr.Unid. Básica são José	5.000,00	**4.097,31**
2243	Aplicação Ações Estruturantes Vig.Sanitária	2.000,00	**0,00**
2300	Aplicação Vigilância e Promoção da Saúde	75.000,00	**53.254,03**
1290	Normalização Controle e Fiscaliz.Vig.Sanitária	1.000,00	**0,00**
2317	Teto Municipal Média e Alta Complexidade	5.282.000,00	**5.210.200,18**
2316	Programa Qualificação da RAPS – PI	10.000,00	**0,00**
1313	Ampl./Melh.Unid.Saúde rec. PMAQ	1.000,00	**0,00**
1306	Equipamentos Móv. Posots Navegantes e S.José	26.000,00	**25.051,78**
1343	Veículos/Equip.Posto Saúde	101.000,00	**99.810,00**
1344	Veículo p/Atendimento Saúde	190.700,00	**190.000,00**
1345	Equip.Postos de Saúde	10.700,00	**9.884,00**
1349	Ambulância Tipo A	160.000,00	**158.000,00**
1350	Equipamentos Odontológicos	25.000,00	**0,00**
2341	Manutenção Polos Academias	36.000,00	**0,00**
2337	Apoio Financeiro União	158.562,64	**155.294,01**
2338	Manutenção CER II	700.000,00	**560.000,00**
	Total Recursos Federais	9.050.562,64	**8.499.121,51**
1228	Aquis.Móveis Equip. PSF	3.000,00	**700,00**

1280	Aquis.Veículos e Equip.c/Atenção Básica Es	100,00	**0,00**
1314	Ampl./Melhorias Postos S.At.Básica	1.700,00	**0,00**
2143	Aplicação Prog.Incentivo PSF Estadual	237.000,00	**227.774,27**
2198	Aplicação Programa PACS Estadual	54.000,00	**26.536,50**
2281	Incentivo Estadual p/Atenção Básica	204.200,00	**184.582,39**
2283	Transfer.Prog.SALVAR-SAMU-Res.CIB 143/10	150.000,00	**66.508,59**
2295	Custeio Oficinas Terapêuticas-Atenção Bás.	23.700,00	**17.365,44**
2109	Manut.Medic.Farmacia Básica Estadual	54.000,00	**40.753,52**
1112	Equip.Móveis,Apar.Conv.Epidemiologia	3.000,00	**0,00**
2110	Manutenção Convênio Epidemiologia	10.000,00	**0,00**
2333	Insumos Uso Dom. Fraldas	84.600,00	**84.239,36**
2318	Complementação Gestão Plena – Rec.Estadual	1.642.000,00	**1.496.932,75**
2339	Aplicação Custeio CAPS I	120.000,00	**39.893,43**
	Total Recursos Estaduais	2.587.300,00	**2.184.686,25**
	Total Recursos Federais e Estaduais	11.637.862,64	**10.683.807,76**
	TOTAL GERAL	22.655.562,64	**21.277.560,04**

CONCLUSÃO ASPS

Através dos dados extraídos dos demonstrativos contábeis do Município, resumidos no relatório retro, temos que a receita obtida do cálculo dos 15% dos impostos, transferências e dívida ativa arrecadados é de R$ 7.619.069,99, e que a receita obtida através dos convênios acordados e ajustes realizados pelo Município somou a importância de R$ 10.491.532,56. Logo teremos que, o total da Receita arrecadada destinada à saúde foi de R$ 18.110.602,55.

Também é possível visualizar através do demonstrativo das despesas que o Município realizou gastos contabilizados na ordem de R$ 10.593.752,28, sendo que no cálculo gerado pelo PAD (Tribunal de Contas) após os ajustes automáticos entre outros, resulta o valor efetivo de gastos com a saúde na ordem de R$ **10.593.752,28**, que confrontado com a receita realizada (impostos e transferências) atingiu um percentual de **20,85** %.

CONSIDERAÇÕES FINAIS GERAIS:

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos de gestão financeira e econômica do exercício de 2018, estando a Divisão de Contabilidade à disposição para esclarecimentos que forem necessários.

Encantado-RS, 24 de Janeiro de 2019.

VILMAR ANTONIO FRIGERI
Contador
CRC/RS 44.732