ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE DONA FRANCISCA
Aperfeiçoando para fazer sempre o melhor.

MUNICÍPIO DE DONA FRANCISCA

Tenho a satisfação de apresentar à Vossa Excelência o Balanço Geral do Município de Dona Francisca, relativo ao exercício de 2017, acompanhado da presente exposição que visa demonstrar a situação econômico-financeira do Município, na forma da Resolução 1.052/2015, do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul.

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

1.1 ORÇAMENTO

A Lei Orçamentária para o exercício de 2017, disposta na Lei Municipal nº 1.560/2016, estimou a receita e fixou a despesa em R$ 15.241.529,08 (quinze milhões, duzentos e quarenta e um mil, quinhentos e vinte e nove reais e oito centavos).

Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro que segue:

DESPESA FIXADA	15.241.529,08
CRÉDITOS SUPLEMENTARES	4.731.948,31
CRÉDITOS ESPECIAIS	436.626,43
(-)REDUÇÕES/RESERVA DE CONTINGÊNCIA	(4.549.627,13)
DESPESA AUTORIZADA	15.860.476,69

1.2 CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício considerado, os créditos adicionais somaram R$ 5.168.574,74 (cinco milhões, cento e sessenta e oito mil, quinhentos e setenta e quatro reais e setenta e quatro centavos), sendo que os suplementares totalizaram R$ 4.731.948,31 e os especiais o montante de R$ 436.626,43, e foram utilizados os recursos abaixo discriminados, de acordo com o artigo 43, da Lei 4320, de 17 de março de 1964:

Anulação de Dotação	4.549.627,13
Arrecadação a maior	340.113,67
Superávit Financeiro	278.833,94
Total	5.168.574,74

1.3 ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 15.300.937,60, onde constatamos que ocorreu uma arrecadação a **maior** no valor de R$ 59.408,52.

O comportamento da receita no exercício considerado traduz-se no quadro abaixo:

TÍTULOS	PREVISTA	ARRECADADA	DIFERENÇA
RECEITAS CORRENTES	**16.020.809,09**	**15.610.925,93**	(-) **409.883,16**
Receita Tributária	618.000,00	612.843,39	(-) 5.156,61
Receita de Contribuições	451.000,00	398.851,55	(-) 52.148,45
Receita Patrimonial	1.160.450,00	1.181.905,62	21.455,62
Receita Agropecuária	2.500,00	2.349,40	(-) 150,60
Receita de Serviços	10.000,00	65.273,45	40.773,45
Transferências Correntes	13.371.859,09	13.108.965,79	(-) 262.893,30
Outras Receitas Correntes	392.500,00	240.736,73	(-) 151.763,27
REC. CORRENTES INTRA-ORÇAMENT.	**862.640,00**	**915.466,93**	**52.826,93**
Rec. Contribuições Intra-Orçamentárias	862.640,00	915.466,93	52.826,93
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	(-) **2.005.380,53**	(-) **2.244.494,16**	(-) **239.113,63**
Rec. Dedutoras do FUNDEB	(-) 2.005.380,53	(-) 1.953.476,88	51.903,65
Outras Dedutoras	0,00	(-) 291.017,28	(-) 291.017,28
RECEITAS DE CAPITAL	**363.460,52**	**1.019.038,90**	**655.578,38**
Operações de Crédito	500,00	515.186,76	514.686,76
Alienação de Bens	59.500,00	85.860,00	26.360,00
Transferências de Capital	303.460,52	417.992,14	114.531,62
TOTAL	**15.241.529,08**	**15.300.937,60**	**59.408,52**

As transferências da União e do Estado (Transferências Correntes e Transferências de Capital), no montante de R$ 13.526.957,93, deduzidos os valores das Deduções para Formação do FUNDEB, no montante de R$ 1.953.476,88, e os valores relativos a Dedução por Restituição, Desconto e Outras Deduções, no montante de R$ 43.334,23, totalizam a importância líquida de R$ 11.530.146,82, que corresponde a 75,35 % do total da receita arrecadada.

O comportamento da receita realizada nos últimos três exercícios, distinguindo-se em receitas próprias e de transferências, foi o seguinte:

EXERCÍCIOS	RECEITA REALIZADA			%
	PRÓPRIAS	TRANSFERÊNCIAS	TOTAL	
2015	2.643.500,86	10.644.290,52	13.287.791,38	100
2016	4.032.695,92	12.293.917,26	16.326.613,18	100
2017	3.770.790,78	11.530.146,82	15.300.937,60	100

Houve assim, no exercício em questão, um **acréscimo** de arrecadação de 15,15%, em relação ao primeiro ano considerado (2015), e um **decréscimo** de arrecadação de 6,29% em relação ao segundo ano considerado (2016).

1.4 ANÁLISE DA DESPESA

A despesa inicialmente autorizada em R$ 15.241.529,08 (quinze milhões, duzentos e quarenta e um mil, quinhentos e vinte e nove reais e oito centavos) foi alterada conforme os créditos adicionais já citados para R$ 15.860.476,69.

A despesa realizada alcançou R$ 14.104.977,55, importância que se distribuiu da forma seguinte:

TÍTULOS	AUTORIZADA	REALIZADA	DIFERENÇA
DESPESAS CORRENTES	**14.121.258,12**	**13.407.273,64**	**713.984,48**
Pessoal e Encargos Sociais	9.406.659,25	9.144.302,69	262.356,56
Juros e Encargos da Divida	75.000,00	48.671,09	26.328,91
Outras Despesas Correntes	4.639.598,87	4.214.299,86	425.299,01
DESPESAS DE CAPITAL	**1.213.478,57**	**697.703,91**	**515.774,66**
Investimentos	1.154.423,41	639.203,80	515.219,61
Amortização de Dívida	59.055,16	58.500,11	555,05
RESERVAS	**525.740,00**	**0,00**	**525.740,00**
Reserva do RPPS	525.740,00	0,00	525.740,00
Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**15.860.476,69**	**14.104.977,55**	**1.755.499,14**

A maior concentração de dispêndio deu-se em custeio – R$ 13.407.273,64, que representa 95,05 % do total das despesas realizadas.

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

ANOS	DESPESA REALIZADA			%
	CORRENTES	CAPITAL	TOTAL	
2015	12.042.637,75	877.506,40	12.920.144,15	100
2016	12.646.936,52	5.594.609,78	18.241.546,30	100
2017	13.407.273,64	697.703,91	14.104.977,55	100

Houve um **acréscimo** de 9,17% em relação ao primeiro ano considerado (2015) e um **decréscimo** de 22,68% em relação ao segundo ano considerado (2016). Verifica-se, então, que na execução orçamentária do último exercício, a receita arrecadada teve um decréscimo de arrecadação de 6,29%, enquanto que a despesa teve um decréscimo de 22,68%, em relação ao exercício anterior (2016). Constata-se que a Administração Municipal buscou manter o equilíbrio orçamentário/financeiro, pois a receita teve uma redução/decréscimo inferior à redução/decréscimo da despesa.

1.5 CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as cifras seguintes:

DESPESAS AUTORIZADA	15.860.476,69
DESPESA REALIZADA	14.104.977,55
DESPESA A MENOR	**1.755.499,14**
RECEITA PREVISTA	15.241.529,08
RECEITA ARRECADADA	15.300.937,60
RECEITA A MAIOR	**59.408,52**

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 de um período, uma vez que conjuga as operações de receita e despesa

orçamentárias, além daquelas que, por sua natureza, independem de autorização na Lei do Orçamento Anual, com os saldos em espécie no início e final do exercício.

As operações financeiras se processam conforme o demonstrativo a seguir:

SALDO NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	11.053.001,95
RECEITA REALIZADA ORÇAMENTÁRIA	15.300.937,60
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	488.998,77
EXTRA ORÇAMENTÁRIA – recebimentos	2.364.454,04
SOMA	**29.207.392,36**

Menos (-):

DESPESAS REALIZADA ORÇAMENTÁRIA	14.104.977,55
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	488.998,77
EXTRA ORÇAMENTÁRIA – pagamentos	3.631.592,87
SOMA	**18.225.569,19**
= SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	**10.981.823,17**

O saldo acima confere com o constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de dezembro de 2017, conforme Boletim de Caixa.

2.2 BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial expressa qualitativa e quantitativamente o patrimônio do Município, demonstrando a situação dos bens, direitos e obrigações em 31 de dezembro de 2017, consideradas a origem e a aplicação dos recursos à disposição da fazenda pública.

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

ATIVO	**35.222.652,91**
Disponivel	1.327.559,62
Realizável	3.993.446,88
Estoque	39.556,99
Investimentos dos Regimes Próprios de Previdência	9.654.263,55
Permanente	18.435.206,87
Realizável a Longo Prazo	1.772.619,00
Ativo Real (Financeiro + Permanente)	**35.222.652,91**

PASSIVO	**35.222.652,91**
Obrigações em circulação	656.664,09
Consignações	140.925,99
Permanente	1.430.048,31
VPA Diferida	298,26
Provisão Atualização Previdenciária	9.421.726,64
Passivo Real (Financeiro + Permanente)	**11.649.663,29**
Saldo do Patrimônio Líquido	**23.572.989,62**

Os valores do ATIVO REAL E DO PASSIVO REAL conduzem ao RESULTADO Patrimonial do exercício.

ATIVO REAL LÍQUIDO	**R$**	**23.572.989,62**

2.3 DÍVIDA PÚBLICA

a) DÍVIDA FUNDADA (LONGO PRAZO)

A Dívida Fundada que compreende os compromissos de exigibilidade superior a 12 meses, contraídos para atender o financiamento de obras, equipamentos e serviços públicos, bem assim os débitos previdenciários e sociais confessados, montou a R$ 1.430.048,31, previamente autorizado por lei, nos termos das disposições do diploma legal 4320/64. Essa cifra refere-se ao parcelamento de débitos previdenciários junto ao Fundo de Previdência dos Servidores Municipais – FPSM e também a operação de crédito junto a Caixa Econômica Federal.

O saldo desta dívida apresenta a seguinte situação:

SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	948.752,67
(+) NOVA FORMAÇÃO DE DÍVIDA	539.795,75
(-) AMORTIZAÇÃO VERIFICADA NO EXERCÍCIO	58.500,11
= SALDO QUE SE TRANSFERE P/ O EXERCÍCIO SEGUINTE	1.430.048,31

2.4 DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

As alterações experimentadas pelo patrimônio da Prefeitura estão demonstradas no Balanço Econômico e, analisadas, podem ser traduzidas assim:

Variações Patrimoniais Aumentativas		**18.206.229,33**
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		655.932,72
Contribuições		1.314.318,48
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		72.768,56
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		1.066.905,77
Transferências e Delegações Recebidas		14.099.479,64
Valorização e Ganhos com Ativos		626.068,38
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		370.755,78
(-) Variações Patrimoniais Diminutivas	**(-)**	**19.250.317,49**
Pessoal e Encargos		7.580.445,08
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		1.540.355,27
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		5.074.628,86
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		29.118,41
Transferências e Delegações Concedidas		2.456.501,01
Desvalorização e Perda de Ativos		1.512.440,77
Tributárias		109.982,20
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		946.845,89
(=) Resultado Patrimonial do Exercício (DÉFICIT)	**=**	**(-) 1.044.088,16**

2.5 DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE/FUNDEB

2.5.1 INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Com relação a receita auferida, e aos gastos realizados no MDE e FUNDEB durante o exercício 2017, temos as seguintes considerações:

a) Recursos Vinculados cfe art. 212 da CF e art. 69 da Lei Federal 9.394/96:

FONTE	ARRECADAÇÃO	REC VINCULADOS (25%)
IPTU	156.636,76	39.159,19
ITBI	44.302,60	11.075,65
ISSQN	127.673,80	31.918,45
IRRF	168.499,67	42.124,92
ITR	3.649,71	912,43

IPVA	231.253,42	57.813,36
DÍVIDA ATIVA DE IMPOSTOS	20.783,22	5.195,80
MULTAS E JUROS DE IMPOSTOS	1.545,18	386,29
FPM	7.003.999,04	1.750.999,76
FPM – COTA EXTRA	624.940,73	156.235,18
LC 87/96	15.821,64	3.955,41
ICMS	2.473.928,06	618.482,02
IPI / EXPORTAÇÃO	38.736,02	9.684,00
SOMA	**10.911.769,85**	**2.727.942,46**

Fonte: Anexo 10 – Lei 4320/64

b) Desempenho do FUNDEB:

O Município, no exercício de 2017 em função do número de alunos matriculados no ensino fundamental e infantil foi deficitário em relação ao FUNDEB, conforme se demonstra a seguir:

1.7.2.4.01.00.00 – Transferências do FUNDEB	1.032.396,64
Retenções sobre transferências em atendimento a legislação	1.953.476,88
Resultado (déficit) - perda	**921.080,24**

Fonte: Anexo 10 – Lei 4320/64

c) Recursos de convênio e/ou auxílios:

Além dos recursos constitucionalmente previstos, o Município recebeu, no exercício de 2017, recursos oriundos de transferências e convênios, bem como recursos do salário educação e alienação de bens, para serem empregados na educação da rede municipal e estadual, cuja execução é demonstrada, de forma resumida, no seguinte quadro:

RECURSO	Destino do recurso	Recebido 2017
FNDE / PNAC	Merenda escolar da creche	11.342,00
FNDE / PNAP	Merenda escolar da pré-escola	7.844,00
Salário Educação	Aquisição de equipamentos e Reforma Imóveis	138.142,82
FNDE / PNAE	Merenda escolar rede municipal de ensino	7.992,00
FNDE / PNATE	Transporte escolar	20.228,94
FNDE-Atend.Educ.Especial	Merenda escolar alunos educação especial	424,00
Conv. Transp. Escolar	Transporte escolar	164.662,51
Alienação de Bens – MDE	Investimento Educação	15.528,00
Rendimentos	Finalidades acima	8.998,91
TOTAL		375.163,18

d) Aplicação dos Recursos:

O gasto com a educação, compreendendo a despesa empenhada na função 12, no exercício de 2017, compreende o constante no balancete da Secretaria de Educação e pode ser visualizado no seguinte quadro demonstrativo:

PROJETO/ATIVIDADE	VALOR LIQUIDADO
Manutenção dos Serv. Administrativos da S.Educação – MDE	130.939,23
Conservação do Prédio da S.Educação – MDE	2.510,22
Manutenção de Veiculo – MDE	30.420,70
Aquisição de Equipamentos para a Secretaria – MDE	2.696,00
Manutenção do Ensino Fundamental – MDE	251.957,32
Manutenção dos Prédios Escolares – MDE	16.209,35
Aperfeiçoamento dos Profissionais da Educação – MDE	2.750,00
Manutenção do Transporte Escolar – MDE	224.876,90
Manutenção de Laboratórios de Informática – MDE	7.131,80
Manutenção do Ensino Pré-Escolar – MDE	37.266,47
Manutenção da Creche Municipal – MDE	316.794,64
Manutenção do Prédio da Creche Municipal – MDE	35.175,26
Manutenção do Laboratório Informática – FUNDEB	7.836,96
Manutenção do Ensino Fundamental – FUNDEB	327.498,36
Manutenção do Transporte Escolar – FUNDEB	169.792,06
Habilitação/Qualificação de Professores – FUNDEB	11.972,08
Manutenção de Prédios Escolares – FUNDEB	31.678,22
Manutenção do Ensino Infantil – FUNDEB	511.927,72
Manutenção do Prédio da Creche Municipal – FUNDEB	6.614,05
Aquisição de Equipamentos – Salário Educação	40.277,50
Manutenção da Merenda Escolar – PNAE	8.186,50
Manutenção da Merenda Escolar – PNAP	7.879,27
Manutenção da Merenda Escolar – PNAC	11.707,37
Manutenção da Merenda Escolar – FNDE/Atenção Especial	420,59
Manutenção do Transporte Escolar – PNATE	18.916,38
Reforma Prédio da Secretaria da Educação - Salário Educação	38.872,15
Manutenção do Transporte Escolar – Convênio Estado	158.621,41
Benefícios a Estudantes – Rec. Próprios	2.499,99
Reforma Ginasio Escola Antonio L. Barchet - S. Educação	79.757,31
Manutenção do Projeto de Equoterapia	617,00
Manutenção da Merenda Escolar – Recursos Próprios	9.203,36
TOTAL	**2.503.006,17**

e) Despesas não computáveis:

Do total empenhado na função 12 – Educação, deverão ser excluídos os seguintes valores, uma vez que se referem a gastos não computados na manutenção e desenvolvimento do ensino conforme a legislação vigente:

Especificação	Valor
Aquisição de Equipamentos – Salário Educação	40.277,50
Manutenção da Merenda Escolar – PNAE	8.186,50
Manutenção da Merenda Escolar – PNAP	7.879,27
Manutenção da Merenda Escolar – PNAC	11.707,37
Manutenção da Merenda Escolar – FNDE/Atenção Especial	420,59
Manutenção do Transporte Escolar – PNATE	18.916,38
Reforma Prédio da Secretaria da Educação - Salário Educação	38.872,15
Manutenção do Transporte Escolar – Convênio Estado	158.621,41
Benefícios a Estudantes – Rec. Próprios	2.499,99
Reforma Ginasio Escola Antonio L. Barchet - S. Educação	79.757,31
Manutenção do Projeto de Equoterapia	617,00
Manutenção da Merenda Escolar – Recursos Próprios	9.203,36
TOTAL	**376.958,83**

f) Apuração do índice de aplicação dos recursos:

Especificação	Valor
Total das Receitas Vinculadas	10.911.769,85
Valor mínimo a ser aplicado na MDE (25%)	2.727.942,46
Total das despesas liquidadas (função 12)	2.500.484,28
Restos a Pagar liquidado no exercício (função 12)	82.334,60
Perda com o Fundeb	921.080,24
(-) Despesas não computáveis	376.958,83
(-) Despesa com Amortização do Passivo Atuarial do RPPS	132.843,32
(-) Despesas efetuadas com rend. de aplic. Financeira do FUNDEB	5.775,99
(=) Valor Total Aplicado	**2.988.320,98 = 27,38%**

É possível visualizar através das informações prestadas, que o Município arrecadou em impostos, transferências constitucionais e dívida ativa tributária de impostos, o montante de R$ 10.911.769,85, e que o Município realizou despesas computáveis na manutenção e desenvolvimento do ensino na ordem de R$ 2.988.320,98, gastos estes, que atingiram um percentual de 27,38%, considerando as perdas do FUNDEB. Quanto a aplicação de uma parcela não inferior a 60% dos recursos do FUNDEB na remuneração dos profissionais do magistério, em

efetivo exercício de suas atividades no ensino fundamental e ensino infantil público, o Município, efetivamente, no exercício de 2017, aplicou R$ 771.077,32, representando 74,69% dos recursos recebidos do FUNDEB.

2.6 DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO DE RECURSOS NA SAÚDE

2.6.1 INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

a) Recursos Vinculados cfe art. 198, § 2º, III da CF:

FONTE	ARRECADAÇÃO	EC nº 29/2000-15%
IPTU	156.636,76	23.495,51
ITBI	44.302,60	6.645,39
ISSQN	127.673,80	19.151,07
IRRF	168.499,67	25.274,95
ITR	3.649,71	547,46
IPVA	231.253,42	34.688,01
DÍVIDA ATIVA DE IMPOSTOS	20.783,22	3.117,48
MULTAS E JUROS DE IMPOSTOS	1.545,18	231,78
FPM	7.003.999,04	1.050.599,86
FPM – COTA EXTRA	624.940,73	93.741,11
LC 87/96	15.821,64	2.373,25
ICMS	2.473.928,06	371.089,21
IPI / EXPORTAÇÃO	38.736,02	5.810,40
SOMA	**10.911.769,85**	**1.636.765,48**

Fonte: Anexo 10 – Lei 4320/64

b) Recursos de Convênio e/ou Auxílios:

Além dos recursos constitucionalmente previstos, o Município recebeu, no exercício de 2017, recursos oriundos de transferências fundo a fundo, bem como recursos de alienação de bens adquiridos com recursos vinculados a saúde, para aplicação em ações e serviços públicos de saúde, cuja execução é demonstrada, de forma resumida, no seguinte quadro:

RECURSOS	RECEBIDO EM 2017
PAB FIXO	206.312,04
NUCLEO DE APOIO SAUDE DA FAMILIA – NASF	96.000,00
PIXO FIXO DE VIGILANCIA E PROMOÇÃO SAUDE	35.153,56
SAMU – FEDERAL	158.397,48

PROG. MELHORIA ACESSO E QUALIDADE - PMAQ	69.200,00
SAÚDE BUCAL	53.520,00
TRANSFERENCIA - FNS - SIA/SUS	851,91
PROGRAMA AG. COMUNITÁRIOS DE SAÚDE	105.456,00
FARMÁCIA BÁSICA	18.450,96
PROGRAMA SAÚDE FAMÍLIA	125.560,00
PROGRAMA TESTE RAPIDO DE GRAVIDEZ	56,00
SUB-TOTAL = GOVERNO FEDERAL	**868.957,95**
INCENTIVO ATENÇÃO BÁSICA	45.815,00
FARMACIA – Diabetes Mellitus	4.946,34
PROGRAMA PACS – AGENTE DE SAUDE	8.112,00
PIM	61.000,00
SAÚDE BUCAL	14.000,00
PROGRAMA SAÚDE DA FAMILIA	56.000,00
SAMU - ESTADUAL	71.624,63
PROGRAMA INSUMOS HOSPITALARES – FRALDAS	20.100,00
SUB-TOTAL = GOVERNO ESTADUAL	**281.597,97**
RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	**11.574,85**
TOTAL GERAL	**1.162.130,77**

c) Aplicação de recursos:

Os gastos com ações e serviços públicos na área da saúde, realizados pelo Município em 2017, compreendendo as despesas empenhadas na função 04 e 10, de acordo com o constante no balancete da Secretaria da Saúde, pode ser visualizado no seguinte quadro demonstrativo:

PROJETO / ATIVIDADE	DESPESA / SAÚDE
Manut. Serviços Administrativos da Secretaria	156.651,34
Manutenção do Consórcio Intermunicipal da Região Centro	6.120,66
Promoção de Campanhas de Vacinação	55,13
Manutenção dos Serviços de Saúde	1.250.751,52
Aquis. Equip. Unidades de Saúde	2.546,00
Manut. Prédios das Unidades da Saúde	58.512,74
Manut. Veículos	188.832,73
Ass. Médica e Odontológica a População	564.945,94
Manutenção dos Serviços de Informática	26.149,24
Sub-Total Unidade Orçamentária 07.01	**2.254.565,30**

Aquisição de Equipamentos - Ministério da Saúde	62.326,41
Gastos com Recursos do PAB – Fixo	204.931,09
Gastos com Recursos do PAB – PACS	106.677,09
Gastos com Recursos do PAB – PSF	122.288,10
Gastos com Recursos do PAB – Farmácia Básica	19.730,40
Gastos com Recursos do Piso Fixo de Vigilância	35.566,70
Gastos com Recursos do SIA/SUS	348,25
Gastos com Recursos do PAB – NASF	98.544,79
Gastos com Recursos do Programa de Saúde Bucal	53.943,98
Gastos com Recursos do SAMU – Federal	157.755,07
Gastos com Recursos do PAB – PMAQ	69.489,37
Sub-Total Unidade Orçamentária 07.02	**931.601,25**
Gastos com Recursos Programa Primeira Infância Melhor	67.000,00
Gastos com Recursos do Diabetes Mellitus	11.050,00
Gastos com Recursos do PACS – Agente de Saúde	8.112,00
Gastos com Recursos do Incentivo Atenção Básica	47.352,54
Gastos com Recursos do Incentivo PSF	54.335,12
Gastos com Recursos do Programa Saúde Bucal	15.664,88
Gastos com Recurso SAMU – Estadual	71.624,63
Programa Insumos Hospitalares – Fraldas	21.249,60
Sub-Total Unidade Orçamentária 07.03	**296.388,77**
Total	**3.482.555,32**

Fonte: Balancete de Despesa

d) Despesas não computadas:

Do total empenhado na função 04 - Administração e 10 – Saúde, deverão ser excluídas as seguintes despesas, uma vez que se referem a gastos não relacionados com ações e serviços públicos de saúde, conforme dispõe o art. 8º da Portaria MS nº 2.047 de 05/11/2002:

ESPECIFICAÇÃO	VALOR
Aquisição de Equipamentos - Ministério da Saúde	62.326,41
Gastos com Recursos do PAB – Fixo	204.931,09
Gastos com Recursos do PAB – PACS	106.677,09
Gastos com Recursos do PAB – PSF	122.288,10
Gastos com Recursos do PAB – Farmácia Básica	19.730,40
Gastos com Recursos do Piso Fixo de Vigilância	35.566,70
Gastos com Recursos do SIA/SUS	348,25
Gastos com Recursos do PAB – NASF	98.544,79
Gastos com Recursos do Programa de Saúde Bucal	53.943,98

Gastos com Recursos do SAMU – Federal	157.755,07
Gastos com Recursos do PAB – PMAQ	69.489,37
Gastos com Recursos Programa Primeira Infância Melhor	67.000,00
Gastos com Recursos do Diabetes Mellitus	11.050,00
Gastos com Recursos do PACS – Agente de Saúde	8.112,00
Gastos com Recursos do Incentivo Atenção Básica	47.352,54
Gastos com Recursos do Incentivo PSF	54.335,12
Gastos com Recursos do Programa Saúde Bucal	15.664,88
Gastos com Recurso SAMU – Estadual	71.624,63
Programa Insumos Hospitalares – Fraldas	21.249,60
Total	**1.227.990,02**

e) Apuração do índice de Aplicação dos Recursos:

ESPECIFICAÇÃO	VALOR
Total das Receitas Vinculadas	10.911.769,85
Valor mínimo a ser aplicado em ASPS (15%)	1.636.765,48
Total das despesas computadas na saúde	3.482.555,32
(-) Despesas realizadas com recurso de transferências e convênios	1.227.990,02
(-) Despesas efetuadas c/ Rendimento de aplic. Financeira – ASPS	396,59
(-) Despesa com Amortização do Passivo Atuarial do RPPS	102.382,52
(-) Despesas Modalidade de Aplicação 71 – Consórcios	6.120,66
(=) Valor Total Aplicado	**2.145.665,53 = 19,66%**

O Município arrecadou com impostos, transferências de impostos e dívida ativa tributária de impostos o montante de R$ 10.911.769,85 e aplicou em ações relacionadas com a saúde o total de R$ 2.145.665,53, que representam 19,66%.

CONSIDERAÇÕS FINAIS:

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da gestão financeira e econômica do exercício de 2017, estando este gestor à sua disposição para esclarecimentos que forem necessários.

Dona Francisca, 31 de dezembro de 2017.

CARLOS ALBINO S. MARTINI
Prefeito Municipal