MUNICÍPIO DE DONA FRANCISCA

Tenho a satisfação de apresentar à Vossa Excelência o Balanço Geral do Município de Dona Francisca, relativo ao exercício de 2015, 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 2015, disposta na Lei Municipal nº 1.456/2014, estimou a receita e fixou a despesa em R$ 17.760.157,76 (dezessete milhões, setecentos e sessenta mil, cento e cinqüenta e sete reais e setenta e seis centavos).

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

DESPESA FIXADA	17.760.157,76
CRÉDITOS SUPLEMENTARES	3.376.538,74
CRÉDITOS ESPECIAIS	890.318,33
(-)REDUÇÕES/RESERVA DE CONTINGÊNCIA	(3.262.447,63)
DESPESA AUTORIZADA	18.764.567,20

1.2 CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício considerado, os créditos adicionais somaram R$ 4.266.857,07 (quatro milhões, duzentos e sessenta e seis mil, oitocentos e cinqüenta e sete reais e sete centavos), sendo que os suplementares totalizaram R$ 3.376.538,74 e os especiais o montante de R$ 890.318,33, 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	3.262.447,63
Arrecadação a maior	541.957,09
Superávit Financeiro	462.452,35
Total	4.266.857,07

1.3 ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 13.287.791,38, onde constatamos que ocorreu uma arrecadação a **menor** no valor de R$ 4.472.366,38.

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

TÍTULOS	PREVISTA	ARRECADADA	DIFERENÇA
RECEITAS CORRENTES	**15.276.311,97**	**14.113.260,03**	**(-) 1.163.051,94**
Receita Tributária	497.200,00	509.142,22	11.942,22
Receita de Contribuições	476.000,00	360.920,19	(-) 115.079,81
Receita Patrimonial	808.650,00	992.040,79	183.390,79
Receita Agropecuária	6.000,00	1.535,20	(-) 4.464,80
Receita de Serviços	24.500,00	10.777,62	(-) 13.722,38
Transferências Correntes	13.119.061,97	12.038.027,01	(-) 1.081.034,96
Outras Receitas Correntes	344.900,00	200.817,00	(-) 144.083,00
REC. CORRENTES INTRA-ORÇAMENT.	**716.000,00**	**713.948,71**	**(-) 2.051,29**
Rec. Contribuições Intra-Orçamentárias	716.000,00	713.948,71	(-) 2.051,29
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	**(-) 1.904.491,21**	**(-) 2.042.120,71**	**(-) 137.629,50**
Rec. Dedutoras do FUNDEB	(-) 1.904.491,21	(-) 1.799.473,10	105.018,11
Outras Dedutoras	0,00	(-) 242.647,61	(-) 242.647,61
RECEITAS DE CAPITAL	**3.672.337,00**	**502.703,35**	**(-) 3.169.633,65**
Alienação de Bens	140.000,00	89.600,00	(-) 50.400,00
Transferências de Capital	3.532.337,00	413.103,35	(-) 3.119.233,65
TOTAL	**17.760.157,76**	**13.287.791,38**	**4.472.366,38**

As transferências da União e do Estado (Transferências Correntes e Transferências de Capital), no montante de R$ 12.451.130,36, deduzidos os valores das Deduções para Formação do FUNDEB, no montante de R$ 1.799.473,10, e os valores relativos a Dedução por Restituição, Desconto e Outras Deduções, no montante de R$ 7.366,74, totalizam a importância líquida de R$ 10.644.290,52, que corresponde a 80,11 % 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	
2013	2.013.709,65	11.462.969,57	13.476.679,22	100
2014	3.084.316,77	11.397.460,79	14.481.777,56	100
2015	2.643.500,86	10.644.290,52	13.287.791,38	100

Houve assim, no exercício em questão, um **decréscimo** de arrecadação de 1,40%, em relação ao primeiro ano considerado (2013), e um **decréscimo** de arrecadação de 8,25% em relação ao segundo ano considerado (2014).

1.4 ANÁLISE DA DESPESA

A despesa inicialmente autorizada em R$ 17.760.157,76 (dezessete milhões, setecentos e sessenta mil, cento e cinqüenta e sete reais e setenta e seis centavos) foi alterada conforme os créditos adicionais já citados para R$ 18.764.567,20.

A despesa realizada alcançou R$ 13.287.791,38, importância que se distribuiu da forma seguinte:

TÍTULOS	AUTORIZADA	REALIZADA	DIFERENÇA
DESPESAS CORRENTES	**13.069.949,44**	**12.042.637,75**	**1.027.311,69**
Pessoal e Encargos Sociais	6.442.840,01	6.124.439,71	318.400,30
Outras Despesas Correntes	6.627.109,43	5.918.198,04	708.911,39
DESPESAS DE CAPITAL	**4.996.017,76**	**877.506,40**	**4.118.511,36**
Investimentos	4.950.017,76	831.782,38	4.118.235,38
Amortização de Dívida	46.000,00	45.724,02	275,98
RESERVAS	**698.600,00**	**0,00**	**698.600,00**
Reserva do RPPS	698.600,00	0,00	698.600,00
Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**18.764.567,20**	**12.920.144,15**	**5.844.423,05**

A maior concentração de dispêndio deu-se em custeio – R$ 12.042.637,75, que representa 93,20 % 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	
2013	10.173.175,68	877.490,48	11.050.666,16	100
2014	11.055.874,19	2.642.277,10	13.698.151,29	100
2015	12.042.637,75	877.506,40	12.920.144,15	100

Houve um **acréscimo** de 16,92% em relação ao primeiro ano considerado (2013) e um **decréscimo** de 5,68% em relação ao segundo ano considerado (2014). Verifica-se, então, que na execução orçamentária do último exercício, a receita arrecadada teve um decréscimo de arrecadação de 8,25%, enquanto que a despesa teve um decréscimo de 5,68%, em relação ao exercício anterior (2014). Constata-se que a Administração Municipal não conseguiu manter o equilíbrio orçamentário/financeiro, pois a receita teve uma queda superior à queda da despesa.

1.5 CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as cifras seguintes:

DESPESAS AUTORIZADA	18.764.567,20
DESPESA REALIZADA	12.920.144,15
DESPESA A MENOR	**5.844.423,05**
RECEITA PREVISTA	17.760.157,76
RECEITA ARRECADADA	13.287.791,38
RECEITA A MENOR	**4.472.366,38**

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	8.743.460,00
RECEITA REALIZADA ORÇAMENTÁRIA	13.287.791,38
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	398.669,10
EXTRA ORÇAMENTÁRIA – recebimentos	2.355.789,92
SOMA	**24.785.710,40**

Menos (-):

DESPESAS REALIZADA ORÇAMENTÁRIA	12.920.144,15
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	398.669,10
EXTRA ORÇAMENTÁRIA – pagamentos	2.380.739,05
SOMA	**15.699.552,30**
= SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015	**9.086.158,10**

O saldo acima confere com o constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de dezembro de 2015, 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 2015, 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	**29.659.146,68**
Disponivel	1.012.197,87
Realizável	536.875,05
Estoque	4.456,16
VPD paga antecipadamente	307,50
Investimentos dos Regimes Próprios de Previdência	8.073.960,23
Permanente	19.115.976,03
Realizável a Longo Prazo	915.373,84
Ativo Real (Financeiro + Permanente)	**29.659.146,68**
PASSIVO	**29.659.146,68**
Obrigações em circulação	1.149.919,68

Consignações	211.968,48
Permanente	550.272,75
VPA Diferida	13,00
Provisão Atualização Previdenciária	7.473.072,24
Passivo Real (Financeiro + Permanente)	**9.385.246,15**
Saldo do Patrimônio Líquido	**20.273.900,53**

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

ATIVO	
Bens Móveis e Imóveis	19.046.956,96
Participações Societárias	69.019,07
Créditos a Receber (longo prazo)	915.373,84
Disponibilidades Financeiras + Investimentos do RPPS	9.086.158,10
Créditos a Receber (curto prazo)	536.875,05
VPD Paga Antecipadamente	307,50
Estoques	4.456,16
SOMA ATIVO REAL	**29.659.146,68**
PASSIVO	
Obrigações a Pagar (Longo Prazo)	550.272,75
Obrigações a Pagar (consignações)	211.968,48
Obrigações a Pagar (restos a pagar)	1.149.919,68
Provisão Atuarial Previdenciária	7.473.072,24
VPA Diferida	13,00
SOMA DO PASSIVO REAL	**9.385.246,15**
PATRIMONIO LÍQUIDO	**20.273.900,53**

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

ATIVO REAL LÍQUIDO	**R$**	**20.273.900,53**

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$ 550.272,75, 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.

O saldo desta dívida apresenta a seguinte situação:

SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	509.618,66
(+) NOVA FORMAÇÃO DE DÍVIDA	85.168,61
(-) AMORTIZAÇÃO VERIFICADA NO EXERCÍCIO	44.514,52
= SALDO QUE SE TRANSFERE P/ O EXERCÍCIO SEGUINTE	550.272,75

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		**14.370.821,29**
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		535.828,30
Contribuições		1.074.345,68
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		23.668,02
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		814.708,16
Transferências e Delegações Recebidas		11.146.395,48
Valorização e Ganhos com Ativos		631.583,90
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		144.291,75
(-) Variações Patrimoniais Diminutivas	(-)	**13.937.232,84**
Pessoal e Encargos		6.109.083,46
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		924.225,64
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		5.468.480,25
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		82.644,65
Transferências e Delegações Concedidas		523.378,24
Desvalorização e Perda de Ativos		54.617,15

Tributárias		107.511,59
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		667.291,86
(=) Resultado Patrimonial do Exercício (superavit)	**(=)**	**433.588,45**

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 2015, 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	147.473,75	36.868,44
ITBI	78.496,93	19.624,23
ISSQN	97.494,68	24.373,67
IRRF	100.372,41	25.093,10
ITR	3.253,64	813,41
IPVA	204.197,21	51.049,30
DÍVIDA ATIVA DE IMPOSTOS	40.770,17	10.192,54
MULTAS E JUROS DE IMPOSTOS	871,31	217,83
FPM	6.353.304,62	1.588.326,16
FPM – COTA EXTRA	353.782,77	88.445,69
LC 87/96	16.209,96	4.052,49
ICMS	2.351.766,25	587.941,56
IPI / EXPORTAÇÃO	68.618,70	17.154,68
SOMA	**9.816.612,40**	**2.454.153,10**

Fonte: Anexo 10 – Lei 4320/64

b) Desempenho do FUNDEB:

O Município, no exercício de 2015, 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	1.110.548,32

Retenções sobre transferências em atendimento a legislação	1.799.473,10
Resultado (déficit) - perda	**688.924,78**

Fonte: Anexo 10 – Lei 4320/64

c) Recursos de convênio e/ou auxílios:

Além dos recursos constitucionalmente previstos, o Município recebeu, no exercício de 2015, 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 2015
FNDE / PNAC	Merenda escolar da creche	10.000,00
FNDE / PNAP	Merenda escolar da pré-escola	4.730,00
Salário Educação	Aquisição de Transporte Escolar e de equipamentos	109.567,26
FNDE / PNAE – EJA	Merenda escolar alunos do EJA	5.670,00
FNDE / PNAE	Merenda escolar rede municipal e estadual de ensino	16.170,00
FNDE / PNATE	Transporte escolar	27.651,69
FNDE/PNAE – E. Médio	Merenda escolar alunos do Ensino Médio	3.480,00
FNDE-Prog. Mais Educação	Merenda escolar na rede municipal	17.412,00
FNDE-Atend.Educ.Especial	Merenda escolar alunos educação especial	1.720,00
Convênio PRADEM	Pagamento de servidores para escola estadual	15.719,07
Conv. Merenda Escolar	Merenda escolar rede estadual de ensino	1.968,00
Conv. Transp. Escolar	Transporte escolar	122.422,00
Alienação de Bens – MDE	Investimento Educação	20.000,00
Rendimentos	Finalidades acima	35.742,40
TOTAL		**392.252,42**

d) Aplicação dos Recursos:

O gasto com a educação, compreendendo a despesa empenhada na função 12, no exercício de 2015, 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	173.433,97
Conservação do Prédio da S.Educação – MDE	3.710,54
Manutenção de Veiculo – MDE	15.499,51
Aquisição de Equipamentos para a Secretaria – MDE	369,00
Manutenção do Ensino Fundamental – MDE	282.248,89
Manutenção dos Prédios Escolares – MDE	13.357,54
Aperfeiçoamento dos Profissionais da Educação – MDE	1.422,00

Manutenção do Transporte Escolar – MDE	182.806,44
Manutenção de Laboratórios de Informática – MDE	565,00
Manutenção do Ensino Pré-Escolar – MDE	1.788,75
Manutenção da Creche Municipal – MDE	94.853,68
Manutenção do Prédio da Creche Municipal – MDE	20.085,17
Manutenção do Laboratório Informática – FUNDEB	1.200,00
Manutenção do Ensino Fundamental – FUNDEB	353.792,14
Manutenção do Transporte Escolar – FUNDEB	133.483,03
Habilitação/Qualificação de Professores – FUNDEB	7.380,00
Manutenção de Prédios Escolares – FUNDEB	53.611,71
Manutenção do Ensino Infantil – FUNDEB	413.745,32
Ampliação do Prédio da Creche Municipal – FUNDEB	204.018,94
Manutenção do Prédio da Creche Municipal – FUNDEB	22.002,19
Aquisição de Transporte Escolar – Salário Educação	189.500,00
Aquisição de Transporte Escolar – Rec. Alien. Bens MDE	61.000,00
Aquisição de Equipamentos – Salário Educação	2.449,00
Manutenção da Merenda Escolar – Convênio Estado	1.968,00
Manutenção da Merenda Escolar – PNAE	14.779,43
Manutenção da Merenda Escolar – EJA	5.031,89
Manutenção da Merenda Escolar – Ensino Médio	3.546,07
Manutenção da Merenda Escolar – PNAP	4.195,27
Manutenção da Merenda Escolar – PNAC	10.524,11
Manutenção da Merenda Escolar – Mais Educação	23.393,15
Manutenção da Merenda Escolar – FNDE/Atenção Especial	1.263,50
Manutenção do Transporte Escolar – PNATE	31.553,96
Gastos com Recursos do Convênio PRADEM	14.637,36
Manutenção do Transporte Escolar – Convênio Estado	112.666,16
Manutenção do Transporte Escolar – Rec. Próprios	3.271,99
Manutenção da Nova Unidade de Educação Infantil – FNDE	11.236,50
Gastos com Recursos do Programa Brasil Carinhoso – FNDE	18.439,37
Manutenção do Projeto de Equoterapia	12.753,00
Manutenção da Merenda Escolar – Recursos Próprios	2.912,54
TOTAL	**2.504.495,12**

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 Transporte Escolar – Salário Educação	189.500,00
Aquisição de Transporte Escolar – Rec. Alien. Bens MDE	61.000,00
Aquisição de Equipamentos – Salário Educação	2.449,00
Manutenção da Merenda Escolar – Convênio Estado	1.968,00
Manutenção da Merenda Escolar – PNAE	14.779,43
Manutenção da Merenda Escolar – EJA	5.031,89
Manutenção da Merenda Escolar – Ensino Médio	3.546,07
Manutenção da Merenda Escolar – PNAP	4.195,27
Manutenção da Merenda Escolar – PNAC	10.524,11
Manutenção da Merenda Escolar – Mais Educação	23.393,15
Manutenção da Merenda Escolar – FNDE/Atenção Especial	1.263,50
Manutenção do Transporte Escolar – PNATE	31.553,96
Gastos com Recursos do Convênio PRADEM	14.637,36
Manutenção do Transporte Escolar – Convênio Estado	112.666,16
Manutenção do Transporte Escolar – Rec. Próprios	3.271,99
Manutenção da Nova Unidade de Educação Infantil – FNDE	11.236,50
Gastos com Recursos do Programa Brasil Carinhoso – FNDE	18.439,37
Manutenção do Projeto de Equoterapia	12.753,00
Manutenção da Merenda Escolar – Recursos Próprios	2.912,54
TOTAL	**525.121,30**

f) Apuração do índice de aplicação dos recursos:

Especificação	Valor
Total das Receitas Vinculadas	9.816.612,40
Valor mínimo a ser aplicado na MDE (25%)	2.454.153,10
Total das despesas liquidadas (função 12)	2.504.495,12
Restos a Pagar liquidado no exercício (função 12)	18.326,00
Perda com o Fundeb	688.924,78
(-) Despesas não computáveis	525.121,30
(-) Despesa com Amortização do Passivo Atuarial do RPPS	112.106,93
(-) Despesas efetuadas com rend. de aplic. Financeira do FUNDEB	18.960,35
(=) Valor Total Aplicado	**2.555.557,32 = 26,03%**

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$ 9.816.612,40 (nove milhões, oitocentos e dezesseis mil, seiscentos e doze reais e quarenta centavos), e que o Município realizou despesas computáveis na manutenção e

desenvolvimento do ensino na ordem de R$ 2.555.557,32 (dois milhões, quinhentos e cinqüenta e cinco mil, quinhentos e cinqüenta e sete reais e trinta e dois centavos), gastos estes, que atingiram um percentual de 26,03%, 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 2015, aplicou 67,51% 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	147.473,75	22.121,06
ITBI	78.496,93	11.774,54
ISSQN	97.494,68	14.624,20
IRRF	100.372,41	15.055,86
ITR	3.253,64	488,05
IPVA	204.197,21	30.629,58
DÍVIDA ATIVA DE IMPOSTOS	40.770,17	6.115,53
MULTAS E JUROS DE IMPOSTOS	871,31	130,69
FPM	6.353.304,62	952.995,69
FPM – COTA EXTRA	353.782,77	53.067,42
LC 87/96	16.209,96	2.431,49
ICMS	2.351.766,25	352.764,94
IPI / EXPORTAÇÃO	68.618,70	10.292,81
SOMA	**9.816.612,40**	**1.472.491,86**

Fonte: Anexo 10 – Lei 4320/64

b) Recursos de Convênio e/ou Auxílios:

Além dos recursos constitucionalmente previstos, o Município recebeu, no exercício de 2015, 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 2015
PAB FIXO	77.606,70
NUCLEO DE APOIO SAUDE DA FAMILIA – NASF	96.000,00
PIXO FIXO DE VIGILANCIA E PROMOÇÃO SAUDE	72.240,77
SAMU – FEDERAL	157.500,00
PROG. MELHORIA ACESSO E QUALIDADE - PMAQ	54.000,00
SAÚDE BUCAL	53.520,00
PROGRAMA AG. COMUNITÁRIOS DE SAÚDE	105.456,00
FARMÁCIA BÁSICA	16.797,33
PROGRAMA SAÚDE FAMÍLIA	133.560,00
PROGRAMA REQUALIFICAÇÃO UBS – Ampliação	198.972,00
CONVENIO ACADEMIA DE SAUDE	60.000,00
SUB-TOTAL = GOVERNO FEDERAL	**1.025.652,80**
INCENTIVO ATENÇÃO BÁSICA	20.371,69
FARMACIA – Diabetes Mellitus	5.652,96
PROGRAMA PACS – AGENTE DE SAUDE	8.112,00
PIM	56.000,00
SAÚDE BUCAL	16.000,00
PROGRAMA SAÚDE DA FAMILIA	64.000,00
SAMU - ESTADUAL	81.856,72
APOIO A REDE HOSPITALAR – GESTÃO PLENA	11.073,60
PROGRAMA INSUMOS HOSPITALARES – FRALDAS	16.314,00
SUB-TOTAL = GOVERNO ESTADUAL	**279.380,97**
RECURSO DE ALIENAÇÃO DE BENS	19.600,00
RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	18.329,56
TOTAL GERAL	**1.342.963,33**

c) Aplicação de recursos:

Os gastos com ações e serviços públicos na área da saúde, realizados pelo Município em 2015, 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	60.478,17
Manutenção do Consórcio Intermunicipal da Região Centro	5.246,24

Manutenção dos Serviços de Saúde	806.873,97
Aquis. Equip. Unidades de Saúde	24.654,81
Manut. Prédios das Unidades da Saúde	19.340,48
Manut. Veículos	144.952,28
Ass. Médica e Odontológica a População	1.934.154,72
Manutenção dos Serviços de Informática	18.606,50
Sub-Total Unidade Orçamentária 07.01	**3.014.307,17**
Gastos com Recursos do PAB – Fixo	93.367,37
Gastos com Recursos do PAB – PACS	97.456,00
Gastos com Recursos do PAB – PSF	133.560,00
Gastos com Recursos do PAB – Farmácia Básica	17.720,40
Gastos com Recursos do Piso Fixo de Vigilância	29.511,82
Gastos com Recursos do Programa de Vacinação	250,00
Gastos com Recursos do PAB – NASF	96.000,00
Gastos com Recursos do Programa de Saúde Bucal	53.520,00
Gastos com Recursos do SAMU – Federal	167.048,28
Gastos com Recursos do PAB – PMAQ	59.356,24
Gastos com Recursos Vigilância Alimentar/Nutric – PMAQ	2.890,00
Sub-Total Unidade Orçamentária 07.02	**750.680,11**
Gastos com Recursos do SUS SIA – Média Complexidade	240,00
Gastos com Recursos Programa Primeira Infância Melhor	42.000,00
Gastos com Recursos do Diabetes Mellitus	3.085,10
Gastos com Recursos do PACS – Agente de Saúde	8.092,00
Gastos com Recursos do Incentivo Atenção Básica	11.017,60
Gastos com Recursos do Incentivo PSF	48.000,00
Gastos com Recursos do Programa Saúde Bucal	14.000,00
Gastos com Recurso SAMU – Estadual	50.880,45
Programa Insumos Hospitalares – Fraldas	18.293,00
Gastos com Recursos do ICOTCA – Nossas Cidades	1.255,00
Gastos com Recursos do Incentivo Farmácia Básica	275,40
Sub-Total Unidade Orçamentária 07.03	**197.138,55**
Total	**3.962.125,83**

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 rela-

cionados com ações e serviços públicos de saúde, conforme dispõe o art. 8º da Portaria MS nº 2.047 de 05/11/2002:

ESPECIFICAÇÃO	VALOR
Gastos com Recursos do PAB – Fixo	93.367,37
Gastos com Recursos do PAB – PACS	97.456,00
Gastos com Recursos do PAB – PSF	133.560,00
Gastos com Recursos do PAB – Farmácia Básica	17.720,40
Gastos com Recursos do Piso Fixo de Vigilância	29.511,82
Gastos com Recursos do Programa de Vacinação	250,00
Gastos com Recursos do PAB – NASF	96.000,00
Gastos com Recursos do Programa de Saúde Bucal	53.520,00
Gastos com Recursos do SAMU – Federal	167.048,28
Gastos com Recursos do PAB – PMAQ	59.356,24
Gastos com Recursos Vigilância Alimentar/Nutric – PMAQ	2.890,00
Gastos com Recursos do SUS SIA – Média Complexidade	240,00
Gastos com Recursos Programa Primeira Infância Melhor	42.000,00
Gastos com Recursos do Diabetes Mellitus	3.085,10
Gastos com Recursos do PACS – Agente de Saúde	8.092,00
Gastos com Recursos do Incentivo Atenção Básica	11.017,60
Gastos com Recursos do Incentivo PSF	48.000,00
Gastos com Recursos do Programa Saúde Bucal	14.000,00
Gastos com Recurso SAMU – Estadual	50.880,45
Programa Insumos Hospitalares – Fraldas	18.293,00
Gastos com Recursos do ICOTCA – Nossas Cidades	1.255,00
Gastos com Recursos do Incentivo Farmácia Básica	275,40
Total	**947.818,66**

e) Apuração do índice de Aplicação dos Recursos:

ESPECIFICAÇÃO	VALOR
Total das Receitas Vinculadas	9.816.612,40
Valor mínimo a ser aplicado em ASPS (15%)	1.472.491,86
Total das despesas computadas na saúde	3.962.125,83
(-) Despesas realizadas com recurso de transferências e convênios	947.818,66
(-) Despesas efetuadas com Rendimento de aplic. Financeira – ASPS	603,08
(-) Despesa com Amortização do Passivo Atuarial do RPPS	66.511,34
(-) Despesas Modalidade de Aplicação 71 – Consórcios	5.246,24
(=) Valor Total Aplicado	**2.941.946,51 = 29,97%**

O Município arrecadou com impostos, transferências de impostos e dívida ativa tributária de impostos o montante de R$ 9.816.612,40 e aplicou em ações relacionadas com a saúde o total de R$ 2.941.946,51, que representam 29,97%.

CONSIDERAÇÕS FINAIS:

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da gestão financeira e econômica do exercício de 2015, estando este gestor à sua disposição para esclarecimentos que forem necessários.

Dona Francisca, 23 de março de 2016.

SAUL ANTONIO DAL FORNO RECK
Prefeito Municipal