Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE DONA FRANCISCA

MUNICÍPIO DE DONA FRANCISCA

Tenho a satisfação de apresentar à Vossa Excelência o Balanço Geral do Município de Dona Francisca, relativo ao exercício de 2016, 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 2016, disposta na Lei Municipal nº 1.508/2015, estimou a receita e fixou a despesa em R$ 19.008.991,90 (dezenove milhões, oito mil, novecentos e noventa e um reais e noventa centavos).

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

DESPESA FIXADA	19.008.991,90
CRÉDITOS SUPLEMENTARES	3.689.067,02
CRÉDITOS ESPECIAIS	591.192,34
(-)REDUÇÕES/RESERVA DE CONTINGÊNCIA	(2.783.822,00)
DESPESA AUTORIZADA	20.505.429,26

1.2 CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício considerado, os créditos adicionais somaram R$ 4.280.259,36 (quatro milhões, duzentos e oitenta mil, duzentos e cinqüenta e nove reais e trinta e seis centavos), sendo que os suplementares totalizaram R$ 3.689.067,02 e os especiais o montante de R$ 591.192,34, 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	2.790.822,00
Arrecadação a maior	1.089.040,57
Superávit Financeiro	400.396,79
Total	4.280.259,36

1.3 ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 16.326.613,18, onde constatamos que ocorreu uma arrecadação a **menor** no valor de R$ 2.682.378,72.

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

TÍTULOS	PREVISTA	ARRECADADA	DIFERENÇA
RECEITAS CORRENTES	**15.235.805,28**	**16.489.592,89**	**1.253.787,61**
Receita Tributária	538.730,00	484.371,24	25.641,24
Receita de Contribuições	431.000,00	397.954,94	(-) 33.045,06
Receita Patrimonial	842.650,00	1.626.440,75	783.790,75
Receita Agropecuária	2.000,00	1.126.50	(-) 873,50
Receita de Serviços	19.000,00	14.743,59	(-) 4.256,41
Transferências Correntes	13.054.625,28	13.590.344,60	535.719,32
Outras Receitas Correntes	347.800,00	263.716,08	(-) 84.083,92
REC. CORRENTES INTRA-ORÇAMENT.	**743.050,00**	**829.812,40**	**86.762,40**
Rec. Contribuições Intra-Orçamentárias	743.050,00	829.812,40	86.762,40
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	**(-) 1.916.388,30**	**(-) 2.110.599,09**	**(-) 194.210,79**
Rec. Dedutoras do FUNDEB	(-) 1.916.388,30	(-) 2.007.783,47	(-) 91.395,17
Outras Dedutoras	0,00	(-) 102.815,62	(-) 102.815,62
RECEITAS DE CAPITAL	**4.946.524,92**	**1.117.806,98**	**(-) 3.828.717,94**
Operações de Crédito	1.000.000,00	372.195,45	(-) 627.804,55
Alienação de Bens	60.000,00	16.200,00	(-) 43.800,00
Transferências de Capital	3.886.524,92	729.411,53	(-) 3.157.113,39
TOTAL	**17.760.157,76**	**16.326.613,18**	**(-) 2.682.378,72**

As transferências da União e do Estado (Transferências Correntes e Transferências de Capital), no montante de R$ 13.590.344,60, deduzidos os valores das Deduções para Formação do FUNDEB, no montante de R$ 2.007.783,47, e os valores relativos a Dedução por Restituição, Desconto e Outras Deduções, no montante de R$ 18.055,40, totalizam a importância líquida de R$ 11.564.505,73, que corresponde a 70,83 % 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	
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
2016	4.032.695,92	12.293.917,26	16.326.613,18	100

Houve assim, no exercício em questão, um **acréscimo** de arrecadação de 12,73%, em relação ao primeiro ano considerado (2014), e um **acréscimo** de arrecadação de 22,86% em relação ao segundo ano considerado (2015).

1.4 ANÁLISE DA DESPESA

A despesa inicialmente autorizada em R$ 19.008.991,90 (dezenove milhões, oito mil, novecentos e noventa e um reais e noventa centavos)) foi alterada conforme os créditos adicionais já citados para R$ 20.505.429,26.

A despesa realizada alcançou R$ 18.241.546,30, importância que se distribuiu da forma seguinte:

TÍTULOS	AUTORIZADA	REALIZADA	DIFERENÇA
DESPESAS CORRENTES	**13.199.189,86**	**12.646.936,52**	**552.253,34**
Pessoal e Encargos Sociais	8.717.424,09	8.560.986,57	156.437,52
Juros e Encargos da Divida	12.270,00	4.573,53	7.696,47
Outras Despesas Correntes	4.469.495,77	4.081.376,42	388.119,35
DESPESAS DE CAPITAL	**4.759.093,83**	**5.594.609,78**	**1.164.484,05**
Investimentos	6.704.592,83	5.540.609,35	1.163.983,48
Amortização de Dívida	54.501,00	54.000,43	500,57
RESERVAS	**547.145,57**	**0,00**	**547.145,57**
Reserva do RPPS	547.145,57	0,00	547.145,57
Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**20.505.429,26**	**18.241.546,30**	**2.263.882,96**

A maior concentração de dispêndio deu-se em custeio – R$ 12.646.936,52, que representa 69,33 % 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	
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
2016	12.646.936,52	5.594.609,78	18.241.546,30	100

Houve um **acréscimo** de 33,16% em relação ao primeiro ano considerado (2014) e um **acréscimo** de 41,18% em relação ao segundo ano considerado (2015). Verifica-se, então, que na execução orçamentária do último exercício, a receita arrecadada teve um acréscimo de arrecadação de 22,86%, enquanto que a despesa teve um acréscimo de 41,18%, em relação ao exercício anterior (2015). Constata-se que a Administração Municipal não conseguiu manter o equilíbrio orçamentário/financeiro, pois a receita teve um crescimento inferior ao crescimento da despesa.

1.5 CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as cifras seguintes:

DESPESAS AUTORIZADA	20.505.429,26
DESPESA REALIZADA	18.241.546,30
DESPESA A MENOR	**2.263.882,96**
RECEITA PREVISTA	19.008.991,90
RECEITA ARRECADADA	16.326.613,18
RECEITA A MENOR	**2.682.378,72**

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	9.086.158,10
RECEITA REALIZADA ORÇAMENTÁRIA	16.326.613,18
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	475.937,44
EXTRA ORÇAMENTÁRIA – recebimentos	6.432.849,22
SOMA	**32.321.557,94**

Menos (-):

DESPESAS REALIZADA ORÇAMENTÁRIA	18.241.546,30
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	475.937,44
EXTRA ORÇAMENTÁRIA – pagamentos	2.551.072,25
SOMA	**21.268.555,99**
= SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	**11.053.001,95**

O saldo acima confere com o constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de dezembro de 2016, 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 2016, 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	**35.682.911,28**
Disponivel	1.795.022,32
Realizável	4.375.582,23
Estoque	13.954,80
VPD paga antecipadamente	307,50
Investimentos dos Regimes Próprios de Previdência	9.257.979,63
Permanente	18.599.943,74
Realizável a Longo Prazo	1.640.221,06

Ativo Real (Financeiro + Permanente)	**35.682.911,28**
PASSIVO	**35.682.911,28**
Obrigações em circulação	777.302,28
Consignações	126.747,74
Permanente	948.752,67
VPA Diferida	0,00
Provisão Atualização Previdenciária	8.632.413,78
Passivo Real (Financeiro + Permanente)	**10.485.216,47**
Saldo do Patrimônio Líquido	**25.197.694,81**

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

ATIVO REAL LÍQUIDO	**R$**	**25.197.694,81**

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$ 948.752,67, 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	550.272,75
(+) NOVA FORMAÇÃO DE DÍVIDA	457.053,88
(-) AMORTIZAÇÃO VERIFICADA NO EXERCÍCIO	58.573,96
= SALDO QUE SE TRANSFERE P/ O EXERCÍCIO SEGUINTE	948.752,67

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		**22.533.218,45**
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		630.961,67
Contribuições		1.227.767,34
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		39.266,11
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		1.807.416,51
Transferências e Delegações Recebidas		18.348.044,12
Valorização e Ganhos com Ativos		13.427,94
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		466.334,76
(-) Variações Patrimoniais Diminutivas	(-)	**17.508.586,04**
Pessoal e Encargos		7.379.620,79
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		1.169.928,41
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		4.568.168,74
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		150.362,75
Transferências e Delegações Concedidas		2.206.276,62
Desvalorização e Perda de Ativos		671.861,19
Tributárias		120.632,22
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		1.241.735,32
(=) Resultado Patrimonial do Exercício (superávit)	(=)	**5.024.632,41**

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 2016, 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	156.943,13	39.235,78
ITBI	65.706,00	16.426,50
ISSQN	105.721,95	26.430,49

IRRF	129.160,50	32.290,13
ITR	3.011,19	752,80
IPVA	242.666,59	60.666,65
DÍVIDA ATIVA DE IMPOSTOS	46.080,02	11.520,00
MULTAS E JUROS DE IMPOSTOS	609,81	152,45
FPM	7.262.618,46	1.815.654,62
FPM – COTA EXTRA	535.969,02	133.992,25
LC 87/96	16.138,12	4.034,53
ICMS	2.483.537,39	620.884,35
IPI / EXPORTAÇÃO	31.033,53	7.758,38
SOMA	**11.079.195,71**	**2.769.798,93**

Fonte: Anexo 10 – Lei 4320/64

b) Desempenho do FUNDEB:

O Município, no exercício de 2016 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	1.212.125,42
Retenções sobre transferências em atendimento a legislação	2.007.783,47
Resultado (déficit) - perda	**795.658,05**

Fonte: Anexo 10 – Lei 4320/64

c) Recursos de convênio e/ou auxílios:

Além dos recursos constitucionalmente previstos, o Município recebeu, no exercício de 2016, 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 2016
FNDE / PNAC	Merenda escolar da creche	15.020,00
FNDE / PNAP	Merenda escolar da pré-escola	6.890,00
Salário Educação	Aquisição de equipamentos	100.182,47
FNDE / PNAE – EJA	Merenda escolar alunos do EJA	768,00
FNDE / PNAE	Merenda escolar rede municipal de ensino	10.566,00
FNDE / PNATE	Transporte escolar	26.860,88
FNDE/PNAE – E. Médio	Merenda escolar alunos do Ensino Médio	492,00
FNDE-Prog. Mais Educação	Merenda escolar na rede municipal	2.832,00
FNDE-Atend.Educ.Especial	Merenda escolar alunos educação especial	640,00

Convênio PRADEM	Pagamento de servidores para escola estadual	7.486,49
Conv. Transp. Escolar	Transporte escolar	126.984,11
Alienação de Bens – MDE	Investimento Educação	16.000,00
Rendimentos	Finalidades acima	13.253,76
TOTAL		**327.975,71**

d) Aplicação dos Recursos:

O gasto com a educação, compreendendo a despesa empenhada na função 12, no exercício de 2016, 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	228.141,69
Conservação do Prédio da S.Educação – MDE	2.275,41
Manutenção de Veiculo – MDE	12.666,52
Aquisição de Equipamentos para a Secretaria – MDE	1.989,00
Manutenção do Ensino Fundamental – MDE	325.653,28
Manutenção dos Prédios Escolares – MDE	11.202,95
Aperfeiçoamento dos Profissionais da Educação – MDE	770,00
Manutenção do Transporte Escolar – MDE	234.886,37
Manutenção de Laboratórios de Informática – MDE	888,00
Manutenção do Ensino Pré-Escolar – MDE	584,00
Manutenção da Creche Municipal – MDE	121.864,39
Manutenção do Prédio da Creche Municipal – MDE	16.914,03
Ampliação de Escola – FUNDEB	25.322,39
Manutenção do Laboratório Informática – FUNDEB	7.180,09
Manutenção do Ensino Fundamental – FUNDEB	354.884,18
Manutenção do Transporte Escolar – FUNDEB	193.233,17
Habilitação/Qualificação de Professores – FUNDEB	4.200,00
Manutenção de Prédios Escolares – FUNDEB	34.872,32
Manutenção do Ensino Infantil – FUNDEB	519.417,60
Manutenção do Prédio da Creche Municipal – FUNDEB	17.408,88
Aquisição de Transporte Escolar – Rec. Alien. Bens MDE	18.220,60
Aquisição de Equipamentos – Salário Educação	10.558,00
Manutenção da Merenda Escolar – PNAE	10.740,28
Manutenção da Merenda Escolar – EJA	889,18
Manutenção da Merenda Escolar – Ensino Médio	1.571,49
Manutenção da Merenda Escolar – PNAP	8.884,73

Manutenção da Merenda Escolar – PNAC	15.158,62
Manutenção da Merenda Escolar – Mais Educação	3.701,99
Manutenção da Merenda Escolar – FNDE/Atenção Especial	1.326,03
Manutenção do Transporte Escolar – PNATE	25.410,53
Gastos com Recursos do Convênio PRADEM	13.325,61
Manutenção do Transporte Escolar – Convênio Estado	137.401,34
Benefícios a Estudantes – Rec. Próprios	300,00
Manutenção da Nova Unidade de Educação Infantil – FNDE	4.727,23
Gastos com Recursos do Programa Brasil Carinhoso – FNDE	19.873,51
Manutenção do Projeto de Equoterapia	8.041,69
Manutenção da Merenda Escolar – Recursos Próprios	2.792,70
TOTAL	**2.395.277,80**

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 – Rec. Alien. Bens MDE	18.220,60
Aquisição de Equipamentos – Salário Educação	10.558,00
Manutenção da Merenda Escolar – PNAE	10.740,28
Manutenção da Merenda Escolar – EJA	889,18
Manutenção da Merenda Escolar – Ensino Médio	1.571,49
Manutenção da Merenda Escolar – PNAP	6.884,73
Manutenção da Merenda Escolar – PNAC	15.158,62
Manutenção da Merenda Escolar – Mais Educação	3.701,99
Manutenção da Merenda Escolar – FNDE/Atenção Especial	1.326,03
Manutenção do Transporte Escolar – PNATE	25.410,53
Gastos com Recursos do Convênio PRADEM	13.325,61
Manutenção do Transporte Escolar – Convênio Estado	137.401,34
Benefícios a Estudantes – Rec. Próprios	300,00
Manutenção da Nova Unidade de Educação Infantil – FNDE	4.727,23
Gastos com Recursos do Programa Brasil Carinhoso – FNDE	19.873,51
Manutenção do Projeto de Equoterapia	8.041,69
Manutenção da Merenda Escolar – Recursos Próprios	2.792,70
TOTAL	**280.923,53**

f) Apuração do índice de aplicação dos recursos:

Especificação	Valor
Total das Receitas Vinculadas	11.079.195,71
Valor mínimo a ser aplicado na MDE (25%)	2.769.798,93
Total das despesas liquidadas (função 12)	2.395.277,80
Restos a Pagar liquidado no exercício (função 12)	40.007,88
Perda com o Fundeb	795.658,05
(-) Despesas não computáveis	280.923,53
(-) Despesa com Amortização do Passivo Atuarial do RPPS	129.610,37
(-) Despesas efetuadas com rend. de aplic. Financeira do FUNDEB	15.920,37
(=) Valor Total Aplicado	**2.804.489,46 = 25,31%**

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$ 11.079.195,71 (onze milhões, setenta e nove mil, cento e noventa e cinco reais e setenta e um centavos), e que o Município realizou despesas computáveis na manutenção e desenvolvimento do ensino na ordem de R$ 2.804.489,46 (dois milhões, oitocentos e quatro mil, quatrocentos e oitenta e nove reais e quarenta e seis centavos), gastos estes, que atingiram um percentual de 25,31%, 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 2016, aplicou 66,30% 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	156.943,13	23.541,47
ITBI	65.706,00	9.855,90
ISSQN	105.721,95	15.858,29
IRRF	129.160,50	19.374,08
ITR	3.011,19	451,68
IPVA	242.666,59	36.399,99
DÍVIDA ATIVA DE IMPOSTOS	46.080,02	6.912,00
MULTAS E JUROS DE IMPOSTOS	609,81	91,47
FPM	7.262.618,46	1.089.392,77

FPM – COTA EXTRA	535.969,02	80.395,35
LC 87/96	16.138,12	2.420,72
ICMS	2.483.537,39	372.530,61
IPI / EXPORTAÇÃO	31.033,53	4.655,03
SOMA	**11.079.195,71**	**1.661.879,36**

Fonte: Anexo 10 – Lei 4320/64

b) Recursos de Convênio e/ou Auxílios:

Além dos recursos constitucionalmente previstos, o Município recebeu, no exercício de 2016, 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 2016
PAB FIXO	108.649,38
NUCLEO DE APOIO SAUDE DA FAMILIA – NASF	104.000,00
PIXO FIXO DE VIGILANCIA E PROMOÇÃO SAUDE	44.058,72
SAMU – FEDERAL	170.625,00
PROG. MELHORIA ACESSO E QUALIDADE - PMAQ	82.600,00
SAÚDE BUCAL	57.980,00
PROGRAMA AG. COMUNITÁRIOS DE SAÚDE	113.568,00
FARMÁCIA BÁSICA	21.378,42
PROGRAMA SAÚDE FAMÍLIA	144.690,00
CONVENIO ACADEMIA DE SAUDE	20.000,00
SUB-TOTAL = GOVERNO FEDERAL	**867.549,52**
INCENTIVO ATENÇÃO BÁSICA	66.601,24
FARMACIA – Diabetes Mellitus	8.479,44
PROGRAMA PACS – AGENTE DE SAUDE	8.112,00
PIM	99.000,00
SAÚDE BUCAL	16.000,00
PROGRAMA SAÚDE DA FAMILIA	64.000,00
SAMU - ESTADUAL	112.552,99
APOIO A REDE HOSPITALAR – GESTÃO PLENA	3.162,80
PROGRAMA INSUMOS HOSPITALARES – FRALDAS	18.789,10
SUB-TOTAL = GOVERNO ESTADUAL	**396.697,57**
RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	**15.276,47**

TOTAL GERAL	**1.279.523,56**

c) Aplicação de recursos:

Os gastos com ações e serviços públicos na área da saúde, realizados pelo Município em 2016, 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	48.497,91
Manutenção do Consórcio Intermunicipal da Região Centro	5.246,28
Manutenção dos Serviços de Saúde	852.933,49
Aquis. Equip. Unidades de Saúde	670,00
Manut. Prédios das Unidades da Saúde	114.350,00
Manut. Veículos	162.259,38
Ass. Médica e Odontológica a População	1.403.371,75
Manutenção dos Serviços de Informática	23.758,57
Manutenção do Prédio do Hospital	1.801,90
Sub-Total Unidade Orçamentária 07.01	**2.612.889,28**
Gastos com Recursos do PAB – Fixo	93.922,66
Gastos com Recursos do PAB – PACS	113.949,81
Gastos com Recursos do PAB – PSF	134.096,54
Gastos com Recursos do PAB – Farmácia Básica	17.973,70
Gastos com Recursos do Piso Fixo de Vigilância	63.391,68
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	157.848,88
Gastos com Recursos do PAB – PMAQ	52.029,76
Sub-Total Unidade Orçamentária 07.02	**782.733,03**
Reforma da Unidade de Saúde – Rec. FES	775,74
Aquisição de Veículo – Conv. Governo do Estado	8.055,06
Aquisição de Equipamentos para Hospital – FES/Consulta Popular	8.389,68
Aquisição de Veículo – Incentivo NASF/PSF	1.503,58
Gastos com Recursos do SUS SIA – Média Complexidade	13.429,53
Gastos com Recursos Programa Primeira Infância Melhor	79.000,00
Gastos com Recursos do Diabetes Mellitus	4.875,00
Gastos com Recursos do PACS – Agente de Saúde	8.112,00

Gastos com Recursos do Incentivo Atenção Básica	73.135,26
Gastos com Recursos do Incentivo PSF	48.755,45
Gastos com Recursos do Programa Saúde Bucal	12.000,00
Gastos com Recurso SAMU – Estadual	112.874,45
Programa Insumos Hospitalares – Fraldas	14.196,10
Gastos com Recursos do ICOTCA – Nossas Cidades	498,00
Sub-Total Unidade Orçamentária 07.03	**385.599,85**
Aquisição de Veículo – Alienação de Bens FMS	27.395,01
Sub-Total Unidade Orçamentária 07.04	**27.395,01**
Total	**3.808.617,17**

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
Gastos com Recursos do PAB – Fixo	93.922,66
Gastos com Recursos do PAB – PACS	113.949,81
Gastos com Recursos do PAB – PSF	134.096,54
Gastos com Recursos do PAB – Farmácia Básica	17.973,70
Gastos com Recursos do Piso Fixo de Vigilância	63.391,68
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	157.848,88
Gastos com Recursos do PAB – PMAQ	52.029,76
Reforma da Unidade de Saúde – Rec. FES	775,74
Aquisição de Veículo – Conv. Governo do Estado	8.055,06
Aquisição de Equipamentos para Hospital – FES/Consulta Popular	8.389,68
Aquisição de Veículo – Incentivo NASF/PSF	1.503,58
Gastos com Recursos do SUS SIA – Média Complexidade	13.429,53
Gastos com Recursos Programa Primeira Infância Melhor	79.000,00
Gastos com Recursos do Diabetes Mellitus	4.875,00
Gastos com Recursos do PACS – Agente de Saúde	8.112,00
Gastos com Recursos do Incentivo Atenção Básica	73.135,26
Gastos com Recursos do Incentivo PSF	48.755,45
Gastos com Recursos do Programa Saúde Bucal	12.000,00
Gastos com Recurso SAMU – Estadual	112.874,45
Programa Insumos Hospitalares – Fraldas	14.196,10
Gastos com Recursos do ICOTCA – Nossas Cidades	498,00
Aquisição de Veículo – Alienação de Bens FMS	27.395,01
Total	**1.195.727,89**

e) Apuração do índice de Aplicação dos Recursos:

ESPECIFICAÇÃO	VALOR
Total das Receitas Vinculadas	11.079.195,71
Valor mínimo a ser aplicado em ASPS (15%)	1.661.879,36
Total das despesas computadas na saúde	3.808.617,17
(-) Despesas realizadas com recurso de transferências e convênios	1.195.727,89
(-) Despesas efetuadas com Rendimento de aplic. Financeira – ASPS	146,35
(-) Despesa com Amortização do Passivo Atuarial do RPPS	82.291,28
(-) Despesas Modalidade de Aplicação 71 – Consórcios	5.246,28
(=) Valor Total Aplicado	**2.525.205,37 = 22,79%**

O Município arrecadou com impostos, transferências de impostos e dívida ativa tributária de impostos o montante de R$ 11.079.195,71 e aplicou em ações relacionadas com a saúde o total de R$ 2.525.205,37, que representam 22,79%.

CONSIDERAÇÕS FINAIS:

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da gestão financeira e econômica do exercício de 2016, estando este gestor à sua disposição para esclarecimentos que forem necessários.

Dona Francisca, 31 de dezembro de 2016.

SAUL ANTONIO DAL FORNO RECK
Prefeito Municipal