Rua Monsenhor Scalabrini, 1047 - Encantado / RS - CEP: 95960-000
Fone: 51 3751.0100 - CNPJ: 88.349.238/0001-78 - www.encantado-rs.com.br

NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO EXERCÍCIO 2017

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

1.1. ORÇAMENTO

A Lei de Meios para o exercício de 2017, de número 4.258/2016, estimou a Receita em R$ 73.500.000,00, e fixou a despesa em igual valor, assim distribuídos: R$ 70.600.000,00 - Poder Executivo e R$ 2.900.000,00 - Poder Legislativo.

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

	DESPESA FIXADA	73.500.000,00
(+)	Créditos Suplementares	15.658.305,00
(+)	Créditos Especiais	3.190.850,00
(-)	Reduções de Verbas	8.797.628,25
	DESPESA AUTORIZADA	83.551.526,75

1.2. CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício considerado foram autorizados **créditos adicionais** que somaram **R$ 18.849.155,00**, sendo os **suplementares** no montante de R$ 15.658.305,00 e os **especiais** no valor de R$ 3.190.850,00.

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

REDUÇÕES DE VERBAS.....	R$	8.797.628,25
VERBA AUXÍLIOS/CONVÊNIOS/OUTROS	R$	9.481.055,00
SUPERAVIT FINANCEIRO.....	R$	570.471,75
TOTAL.....	**R$**	**18.849.155,00**

1.3. ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 76.367.271,48.

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

TÍTULOS	PREVISTA	ARREC.	DIFERENÇA
Receita Tributária	9.965.000,00	10.453.141,01	488.141,01
Receita de Contribuições	5.270.000,00	5.608.170,76	338.170,76
Receita Patrimonial	7.170.000,00	6.010.374,93	1.159.625,07
Receita de Serviços	23.000,00	8.352,50	14.647,50
Transferências Correntes	45.159.000,00	49.327.008,85	4.168.008,85
Outras Receitas Corrent.	1.273.000,00	1.607.973,73	334.973,73
Total REC.CORRENTES	**68.860.000,00**	**73.015.021,78**	**4.155.021,78**
Operações de Crédito	2.500.000,00	545.585,08	1.954.414,92
Alienação de Bens	500.000,000	0,00	500.000,00
Amortiz. Empréstimos	108.000,00	20.178,21	87.821,79
Transferências de Capital	1.532.000,00	2.786.486,41	1.254.486,41
Total REC.CAPITAL	**4.640.000,00**	**3.352.249,70**	**1.287.750,30**
TOTAIS	**73.500.000,00**	**76.367.271,48**	**2.867.271,48**

As transferências correntes da União e do Estado, no montante de R$ 49.327.008,85, corresponderam a 64,59% do total arrecadado e as transferências de capital no montante de R$ 2.786.486,41, corresponderam a 3,65% 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

Houve um aumento na arrecadação total de 8,01% em relação ao exercício anterior considerado.

1.4. ANÁLISE DA DESPESA

A despesa inicialmente autorizada de R$ 73.500.000,00 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:

TÍTULOS	AUTORIZADA	AUTORIZADA ATUALIZADA	REALIZADA Empenhada	* DIFERENÇA
DESP. CORRENTES	**60.754.595,00**	**67.897.971,75**	**61.918.923,67**	**5.979.048,08**
Despesas Correntes	60.754.595,00	62.296.345,00	61.918.923,67	5.979.048,08
DESP. DE CAPITAL	**11.577.405,00**	**14.485.555,00**	**8.124.933,22**	**6.360.621,78**
Investimentos	10.069.905,00	12.903.055,00	6.807.782,74	6.095.272,26
Inversões Financeiras	38.000,00	93.000,00	32.122,30	60.877,70
Amortização Dívida	1.469.500,00	1.489.500,00	1.285.028,18	204.471,82
Res.Contingência e RPPS	**1.168.000,00**	**1.168.000,00**	**0,00**	**1.168.000,00**
TOTAIS	**73.500.000,00**	**83.551.526,75**	**70.043.856,89**	**13.507.669,86**

* 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$ 61.918.923,67 que representa 88,40% 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

Houve assim, um aumento na Despesa de 10,93 % 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 8,01%, enquanto a despesa empenhada aumentou em 10,08 %.

1.5. CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A Execução Orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA ATUALIZADA.....R$ 83.551.526,75

(-) DESPESA REALIZADA.....R$ 70.043.856,89

= DESPESA A MENOR.....R$ 13.507.669,86

RECEITA PREVISTA.....R$ 73.500.000,00

(-) RECEITA ARRECADADA .....R$ 76.367.271,48

= RECEITA A MAIOR .....R$ 2.867.271,48

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$ **42.627.290,67**

(+) RECEITA REALIZADA:

Orçamentária.....R$ 76.367.271,48
Extra Orçamentária:
Recebimento de Créditos.....R$ 7.777.088,29
SOMA.....R$ **84.144.359,77**

(-) MENOS:
DESPESA REALIZADA:
Orçamentária:
Empenhada/Paga/ a Pagar.....R$ 70.043.856,89

Extra Orçamentária:

Formação de Créditos.....R$ 8.464.675,18
SOMA..... R$ **78.508.532,07**

SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017..... R$ **48.263.118,37**

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 2017.

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$ 3.384.437,95
Créditos a Curto Prazo.....R$ 816.169,95
Vinculado.....R$ 44.878.680,42
Realizável.....R$ 1.872.269,40 .....R$ 50.951.557,72

PASSIVO FINANCEIRO

Restos a Pagar.....R$ 43.495,71
Depósitos.....R$ 175.032,70 .....R$ 218.528,41

ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO.....**R$ 50.733.029,31**

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

ATIVO NÃO CIRCULANTE

Bens Móveis e Imóveis.....R$ 85.600.251,18
Créditos .....R$ 12.255.753,45

Valores .....R$ 94.000,94.....R$ 97.950.005,57

PASSIVO PERMANENTE (-)

DÍVIDA FUNDADA INTERNA:
Por Contratos.....R$ 1.411.378,73
Demais Obrigações a Longo Prazo.R$ 4.886.460,25
Provisões Matemáticas Previdenc.R$ 35.679.400,43.....R$ 41.977.239,41

ATIVO PERMANENTE LÍQUIDO.....R$ **55.972.766,16**

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

ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO.....R$ 50.733.029,31
ATIVO PERMANENTE LÍQUIDO..... .....R$ 55.972.766,16

ATIVO REAL LÍQUIDO..... R$ **106.705.795,47**

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$ 6.297.838,98, conforme se demonstra a seguir:

SALDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR.....R$ 1.004.876,83
(+)INSCRIÇÃO VERIFICADA.....R$ 6.591.583,59
(-) AMORTIZAÇÃO VERIFICADA.....R$ 1.298.621,44

SALDO QUE SE TRANF.P/EXERC.SEGUINTE.. .....R$ 6.297.838,98

Esta dívida aumentou em relação ao exercício anterior em 526,73%.

2.3.2. DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante no montante de R$ 218.528,41, que corresponde aos compromissos de exigibilidade inferiores a doze meses, encontra-se assim discriminados:

RESTOS A PAGAR.....R$ 43.495,71
DEPÓSITOS .....R$ 175.032,70

SOMA.....R$ 218.528,41

Esta dívida que no exercício de 2016 somava o valor de R$ 2.079.502,34, diminuiu o montante de 89,49%.

RESUMO:

	DÍVIDA FUNDADA INTERNA.....R$	6.297.838,98
(+)	DÍVIDA FLUTUANTE.....R$	218.528,41
	TOTAL DA DÍV.PÚBLICA MUNICIPAL.....R$	6.516.367,39

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$ 76.367.271,48	
(-)	Variações Patrimoniais Diminutivas	R$ 77.137.324,82	R$ (770.053,34)

DESPESA EFETIVA:

	Despesa Orçamentária.....	R$ 68.617.526,18	
(-)	Variações Patrimon.Aumentativas....	R$ 82.655.436,90	R$ (14.037.910,72)

Superávit Patrimonial da Gestão Orçamentária..... R$ **14.807.964,06**

VARIAÇÕES INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

	Variações Patrimoniais Aumentativas.....	R$ 82.655.436,90
(-)	Variações Patrimoniais Diminutivas.....	R$ 77.137.324,82
	Superávit Patrim.Indep.da Exec.Orçament.....	R$ 5.518.112,08

SÍNTESE:

(+)	Resultado Patrim.da Gestão Orçamentária.....	R$ 14.807.964,06
(+)	Superávit Patrim.Indep.da Exec.Orçamentária..	R$ 5.518.112,08
	Superávit Patrimonial do Exercício.....	R$ 20.326.076,14

ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL DE ENCANTADO
Estado do Rio Grande do Sul

Rua Monsenhor Scalabrini, 1047 - Encantado / RS - CEP: 95960-000
Fone: 51 3751.0100 - CNPJ: 88.349.238/0001-78 - www.encantado-rs.com.br

INFORMAÇÕES FÍSICO-FINANCEIRAS SOBRE OS RECURSOS DA MDE/FUNDEB

I – EXECUÇÃO

1.1 - ORÇAMENTO

A Lei de meios de 2017 estimou que a receita proveniente da arrecadação de impostos, transferências constitucionais e dívida ativa tributária seria de R$ 43.068.000,00 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$ 10.767.000,00.

II – EXECUÇÃO

Durante o exercício de 2017 o comportamento da receita proveniente da arrecadação de impostos, transferências constitucionais e dívida ativa, comportou-se da seguinte forma:

	ORÇADA	ARRECADADA	25% EDUCAÇÃO
RECEITA	43.068.000,00	47.351.778,01	11.837.944,50

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	602.259,14
Transporte Escolar PNATE Federal	32.748,08
Transporte Escolar Estadual	184.758,51
PNAE Merenda Escolar	234.545,60
FNDE Novas Turmas	391.866,41
TOTAL	**1.446.177,74**

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$ 11.837.944,50

Proveniente dos Convênios ..... R$ 1.446.177,74

Total da Receita destinada à Educação..... R$ **13.284.122,24**

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$ 14.083.000,00.

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	16.968.537,67
(-) Convênios	3.450.707,70
TOTAL DESPESAS COMPUTÁVEIS	**13.517.829,97**

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

Proj/ Ativ	**Discriminação**	**Fixado Atualizado**	**Realizado**
1023	Construção Ampliação Escolas Municipais	20.000,00	0,00
2030	Transporte Escolar Ensino Fundamental-MDE	550.000,00	403.819,15
1024	Equip.Móveis Aparelhos p/Escolas Munic.	30.000,00	5.838,00
1107	Ampl.Sist.Computação Sec.Educ.e Escolas	70.000,00	1.656,00
2105	Manut.Desenv.Ensino Fundamental-MDE	4.277.000,00	3.561.919,44
2139	Programa Estagiários Ensino Fundamental	180.000,00	144.816,27
1185	Construção Quadras Escolares	68.000,00	59.310,72
1130	Construção Escolas Educação Infantil-MDE	50.000,00	0,00
1022	Equipamentos e Móveis para Creches	20.000,00	63.029,34
2102	Manut.Creches Municipais-MDE	2.168.000,00	1.669.492,58
	Total MDE	7.433.000,00	5.909.881,50

2085	Manut.Fundo Manut.Desenv.Educação Básica	4.465.000,00	4.384.966,23
2279	Manut.Fundo Desenvolv.Educ.Básica-Infantil	2.075.000,00	3.194.639,55
2263	Atend.APAE-Assoc.Pais/Amigos Excepcionais	110.000,00	0,00
	Total Fundeb	6.650.000,00	7.579.605,78
	Restos a Pagar Quitados	0,00	28.342,69
	SUB TOTAL	6.650.000,00	7.607.948,47
	Total MDE e Fundeb e Restos Quitados	14.083.000,00	13.517.829,97
2094	Merenda Escolar – Rec.Próprios	90.000,00	**33.698,47**
1308	Construção Nova EMEF Mundo Encantado	1.000.000,00	**1.307.682,52**
2120	Transp.Escolar Rede Estadual-Rec.Proprios	350.000,00	**229.930,84**
2115	Convênio Transporte Escolar (Estadual)	156.000,00	**154.162,03**
2116	Merenda Escolar – PNAE/CEF	200.000,00	**239.355,29**
2150	Prog.PNATE Transp.Escolar Ensino Fundam.	34.000,00	**27.164,52**
1126	Investimento Salário Educação Federal	10.000,00	**54.817,70**
2144	Manut.Programa Salário Educação Federal	240.000,00	**228.619,19**
1309	Constr. Quadra Escolar EMEF Mundo Encantado	250.000,00	**339.197,93**
2311	Programa Passe Livre Estudantil	55.000,00	**1.540,43**
1311	Equipamentos/Móveis FNDE-Apoio Creches	1.000,00	**0,00**
2327	Aplic. Recurso FNDE PAR Ônibus	1.000,00	**1.629,29**
2315	Aplicação Recurso FNDE-Apoio Creches	2.000,00	**33,55**
1293	Equipamento Educ.Infantil-Salário Educação	10,000,00	**9.196,60**
2196	Aplic.PEJA Prog.Apoio Sistema Ensino	90.000,00	**123,99**
2323	Aplic FNDE – Manut.Educ.Infantil	50.000,00	**239.514,10**
2306	Educação Infantil-Prog.Sal.Educ.Federal	270.000,00	**305.860,52**
2322	Aplicação FNDE Brasil Carinhoso	50.000,00	**360,31**
2286	Manutenção Ativ.Universidade Aberta Brasil	25.000,00	**326,00**
2207	Apoio Ensino Superior UNIVATES/UERGS	20.000,00	**57.494,42**
2209	Cursos Qualificação Profissional	10.000,00	**0,00**
2208	Manut.Cursos de Capacitação Profissional	10.000,00	**0,00**

2034	Atend.Entid.Assist.Deficientes	220.000,00	**220.000,00**
2331	Aplic.Ed.Inf./Proinfância	10.000,00	**0,00**
	Total Recursos Vinculados	3.154.000,00	**3.450.707,70**
	TOTAL GERAL	17.237.000,00	16.968.537,67

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$ 11.837.944,50, e que a receita obtida através dos convênios acordados e ajustes realizados pelo Município somou a importância de R$ 1.446.177,74. Logo teremos que, o total da Receita arrecadada destinada à educação foi de R$ 13.284.122,24.

Também é possível visualizar através do demonstrativo das despesas que o Município realizou gastos computáveis na ordem de R$ **13.517.829,97**, 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$ **13.099.611,47**, que confrontado com a receita realizada (impostos e transferências) atingiu um percentual de **27,66** %.

INFORMAÇÕES FÍSICO-FINANCEIRAS SOBRE RECURSOS DAS ASPS

I – EXECUÇÃO

1.1 - ORÇAMENTO

A Lei de meios de 2017 estimou que a receita proveniente da arrecadação de impostos, transferências e dívida ativa tributária seria de R$ 43.068.000,00 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$ 6.460.200,00.

Rua Monsenhor Scalabrini, 1047 - Encantado / RS - CEP: 95960-000
Fone: 51 3751.0100 - CNPJ: 88.349.238/0001-78 - www.encantado-rs.com.br

II – EXECUÇÃO

Durante o exercício de 2017 o comportamento da receita proveniente da arrecadação de impostos, transferências constitucionais e dívida ativa, comportou-se da seguinte forma:

	ORÇADA	ARRECADADA	15% SAÚDE
RECEITA	43.068.000,00	47.351.778,01	7.102.766,70

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	449.440,00
ESF Federal Saúde da Família	244.703,84
PACS Prog.Agentes Comunitários de Saúde – Federal	431.811,90
FAEC Cirurgias Eletivas	4.593,94
FAEC Mamografia	55.800,00
Rede Cegonha	1.246,50
PSE Programa Saúde n Escola	6.676,00
PMAQ Prog.Melhoria Acesso e Qualidade	0,00
Prog.Saúde Bucal Federal	89.200,00
Assistência Farmacêutica Básica-Fed	111.191,00
SAMU 192 Federal	157.500,00
Vigilância e Promoção da Saúde	88.311,66
Teto Mun.Média Alta Complexidade Gestão Plena	4.918.595,88
Prog.Farmácia Básica – Estadual	28.710,76
PACS Estadual	40.560,00
Incentivo Estadual ESF	138.000,00
PIES Atenção Básica	135.241,74
Custeio Oficinas Terapêuticas (At.Básica)	10.500,00
Incentivo Salvar-SAMU	71.624,63
Complementação Gestão Plena Estadual	2.053.886,68
Vigilância em Saúde Estadual	10.842,72
Programa GUD-Fraldas CIB 309/15	44.600,00
TOTAL	**7.967.081,51**

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$ 7.102.766,70

Proveniente dos Convênios ..... R$ 7.967.081,51

Total da Receita destinada à Saúde..... R$ 15.069.848,21

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$ 19.854.000,00.

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	20.247.543,73
(-) Convênios	10.021.797,24
TOTAL DESPESAS COMPUTÁVEIS	10.225.746,49

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	30.000,00	1.061,00
1276	Implantação Academia de Saúde no Munic.	60.000,00	0,00
1229	Equipamentos, Aparelhos CAPS - Centro Atend.Psico-Social	20.000,00	1.245,00
2047	Auxílios p/Atendimento Saúde Pessoas	180.000,00	36.789,05
2048	Manutenção Atividades Divisão Saúde	3.652.000,00	3.178.157,09
2082	Manutenção Ações Municipais de Saúde	4.960.000,00	5.878.907,32
2132	Atend.Entidades na Área de Saúde	40.000,00	0,00
2154	Atend.Liga Feminina Combate Câncer	40.000,00	25.000,00
2252	Manut.CAPS-Centro Atend.Psico-Social	1.035.000,00	844.996,31
1037	Constr.Inst.Centros Atend.Ambulatorial	30.000,00	0,00
1111	Ampliação Sist.Computação Sec.Saúde	10.000,00	268,00
1038	Móveis Apar.p/Centros Atend.Ambulatorial	50.000,00	36.013,32

1110	Equip.Moveis e Aparelhos p/Sec.Saúde	50.000,00	0,00
1119	Equip.Moveis Ap.Centro Oftalmológico	1.000,00	0,00
2134	Manut.Centro Oftalmológico Regional	2.000,00	0,00
2299	Apoio Instalação UTI-Hospital Santa Terezinha	100.000,00	0,00
2296	Manutenção Ativ.Centro Reg.Reabilitação	65.000,00	13.989,88
2332	Transferências a Consórcios Públicos	179.000,00	178.565,28
1320	Amortização de Precatórios da Saúde	100.000,00	210.440,67
	Sub Total	10.604.000,00	10.405.432,92
	(+) Restos a Pagar Quitados	0,00	1.742,00
	(-) Rendimentos conta ASPS	0,00	2.863,15
	(-) Glosa PAD Atenção Básica (Modalidade 71)	0,00	178.565,28
	Total Recursos Próprios	10.604.000,00	10.225.746,49
1275	Implantação Academia de Saúde-Rec.SUS /Minist.Saúde	2.000,00	**0,00**
1259	Equipamentos PAB-Prog.Atenção Básica	5.000,00	**0,00**
1322	Equip./Móveis Posto Vacinas Rec.FNS	10.000,00	**0,00**
1323	Equip./Móveis p/Postos S.-Min.Saúde	10.000,00	**0,00**
1093	Aquis.Equip.Veíc.Móveis Prog. PACS	18.000,00	**0,00**
2100	Aplic.Prog.Saúde da Família – Federal	231.000,00	**249.600,00**
2118	Manutenção Atividades do PAB	495.000,00	**498.484,56**
2165	Aplicação Prog.Saúde Bucal-Federal	105.000,00	**91.863,66**
2193	Manutenção Atividades do PACS	505.000,00	**474.628,88**
2221	Atend.Assistência Farmacêutica Básica	106.000,00	**112.103,75**
1129	Equip.Móv.Aparelhos Saúde da Família	2.000,00	**0,00**
1331	Equip. Posto Saúde Navegantes	0,00	**93.997,00**
1332	Equip. Posto Saúde São José	0,00	**146.686,00**
2285	Transferência Prog.SAMU 192 Federal	158.000,00	**157.500,00**
1291	Equipamentos PMAQ-Prog.Melhoria Acesso	5.000,00	**0,00**
2303	Aplicação PMAQ-Prog.Melhoria Acesso e Qualid.	44.000,00	**0,00**
1235	Equip.Móveis Saúde Bucal	2.000,00	**0,00**
1333	Equip.Centro Esp.Reabilitação	0,00	**331.066,00**
1287	Aq.Veículo e Equip.Unid.Básica Saúde PSF I-Fat.	2.000,00	**0,00**
1286	Constr.Unid. Básica são José	1.000,00	**0,00**
2243	Aplicação Ações Estruturantes Vig.Sanitária	2.000,00	**0,00**
2300	Aplicação Vigilância e Promoção da Saúde	61.000,00	**28.968,48**

1290	Normalização Controle e Fiscaliz.Vig.Sanitária	9.000,00	**0,00**
2317	Teto Municipal Média e Alta Complexidade	5.120.000,00	**5.409.539,20**
2316	Programa Qualificação da RAPS – PI	0,00	**8.685,25**
1313	Ampl./Melh.Unid.Saúde rec. PMAQ	4.000,00	**0,00**
1306	Equipamentos Móv. Posots Navegantes e S.José	5.000,00	**0,00**
	Total Recursos Federais	6.902.000,00	**7.603.122,78**
1228	Aquis.Móveis Equip. PSF	3.000,00	**0,00**
1280	Aquis.Veículos e Equip.c/Atenção Básica Es	5.000,00	**0,00**
1314	Ampl./Melhorias Postos S.At.Básica	5.000,00	**0,00**
2143	Aplicação Prog.Incentivo PSF Estadual	237.000,00	**120.722,33**
2198	Aplicação Programa PACS Estadual	42.000,00	**39.463,56**
2281	Incentivo Estadual p/Atenção Básica	110.000,00	**117.053,99**
2283	Transfer.Prog.SALVAR-SAMU-Res.CIB 143/10	123.000,00	**61.392,54**
2295	Custeio Oficinas Terapêuticas-Atenção Bás.	18.000,00	**11.558,85**
2109	Manut.Medic.Farmacia Básica Estadual	54.000,00	**19.365,33**
1112	Equip.Móveis,Apar.Conv.Epidemiologia	5.000,00	**0,00**
2110	Manutenção Convênio Epidemiologia	10.000,00	**0,00**
2333	Insumos Uso Dom. Fraldas	0,00	**54.031,18**
2318	Complementação Gestão Plena – Rec.Estadual	1.736.000,00	**1.995.086,68**
	Total Recursos Estaduais	2.348.000,00	**2.418.674,46**
	Total Recursos Federais e Estaduais	9.250.000,00	**10.021.797,24**
	TOTAL GERAL	19.854.000,00	**20.247.543,73**

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$ 7.102.766,70, e que a receita obtida através dos convênios acordados e ajustes realizados pelo

Rua Monsenhor Scalabrini, 1047 - Encantado / RS - CEP: 95960-000
Fone: 51 3751.0100 - CNPJ: 88.349.238/0001-78 - www.encantado-rs.com.br

Município somou a importância de R$ 7.967.081,51. Logo teremos que, o total da Receita arrecadada destinada à saúde foi de R$ 15.069.848,21.

Também é possível visualizar através do demonstrativo das despesas que o Município realizou gastos contabilizados na ordem de R$ 10.405.432,92, sendo que no cálculo gerado pelo PAD após os ajustes automáticos entre outros, resulta o valor efetivo de gastos com a saúde na ordem de R$ **10.225.746,49**, que confrontado com a receita realizada (impostos e transferências) atingiu um percentual de **21,60** %.

CONSIDERAÇÕES FINAIS:

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos de gestão financeira e econômica do exercício de 2017, estando a Divisão de Contabilidade à disposição para esclarecimentos que forem necessários.

Encantado-RS, 24 de Janeiro de 2018.

VILMAR ANTONIO FRIGERI
Contador
CRC/RS 44.732