

CONSELHO MUNICIPAL DA SAÚDE/ ASSIS
COMISSÃO DE ORÇAMENTO E FINANÇAS – COFI
PARECER 03/2017

A Comissão de Orçamento e Finanças/COFI do Conselho Municipal da Saúde/Assis-SP reuniu-se no dia 25 de setembro de 2017, às 14:00h na sala da Secretaria Municipal da Saúde com a dupla finalidade de analisar a Prestação de Contas do mês de agosto de 2017 e emitir Parecer sobre o 2º Quadrimestre do Exercício de 2017. Estavam presentes as Conselheiras: Célia de Carvalho Ferreira Penço, Diléa Zanotto Manfio – Coordenadora, Luiz Fabiano Franco Lima - Conselheiro e Benedita Quintiliano Pereira, Diretoria Administrativa da Secretaria Municipal da Saúde, Cátia Auxiliadora Moraes, Presidente do Conselho Municipal da Saúde - Convidada. Justificou ausência o Sr. Felipe R. Siqueira, representante da Secretaria Municipal da Fazenda.

A Comissão recebeu para análise os seguintes documentos: 1. Demonstrativo do Município com o Fundo Municipal da Saúde – agosto-2017: 1.1: Receitas Vinculadas – Transferências Correntes/Descrição/Orçamento 2017/ % Gasto; 1.2: Resumo Acumulado janeiro/agosto; 1.3: BLOCOS/DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA mês Agosto/Gasto no mês; 1.4: Mês de Agosto: Orçamento do ano 2017 (por Blocos) /Dotação Orçamentária gasto no mês/% gasto no mês; 2. Balancete da Receita; 3. Balancete de Despesas; 4. Demonstrativo da Execução Orçamentária 2017; 4.1: Planilhas: Bloco 301 – Atenção Básica; 4.2: Bloco 304 – Visa – 305 Vigilância em Saúde/ 4.3: Bloco 302: Média/Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar; 4.4: Bloco 122: Gestão SUS – Administração Geral; 4.5: Bloco 302 – Assistência Farmacêutica; TOTAL GERAL; 5. Relação de Leis, Decretos e Projetos de Lei Exercício 2017; 6. Despesas com Folha de Pessoal - Exercício 2017/ Folha de Pagamento por Unidade de Despesa - Exercício 2017 (por Blocos); 7. Relação de Valores; 8. Movimentação Bancária; 8.1 – Banco do Brasil; 8.2 - Caixa Econômica Federal; 9. Restos a Pagar (RAP): Exercício de 2012-2016: Situação em 31 de agosto de 2017.

Toda a documentação elencada acima foi encadernada e enviada para cada membro da Comissão.

O conjunto desse material, especialmente as Planilhas que expressam o resumo da movimentação financeira dos recursos federais, estaduais e municipais, bem como a situação da Dotação orçamentária permite à Comissão visualizar as condições financeiras para o cumprimento dos compromissos pela Secretaria de Saúde, quer aos vários Blocos de Atendimento à Saúde da população, quer com o pessoal da área da saúde, uma vez que já estamos nos encaminhando para o 3º Quadrimestre do exercício de 2017, e diante de algumas mudanças de grande peso, como a questão do UPA II, e seus desdobramentos, além da questão da oncologia e, fundamentalmente a elaboração do PLANO MUNICIPAL DE SAÚDE 2018-2021.

A análise da Prestação de Contas do mês de agosto de 2017 revela movimentação similar aos meses anteriores. A Dotação Orçamentária atual está no patamar de R\$ 77.586.720,88, apontando um acréscimo de R\$ 886.720,88, em relação à Dotação Inicial: R\$ 76.700.000,00. Provavelmente situação idêntica ocorrerá no 3º Quadrimestre, pois já temos Decretos de Adicionais Suplementares para setembro.

O **Demonstrativo da Execução Orçamentária** de janeiro a agosto de 2017, tomando por base o desempenho dos 05 BLOCOS, nos dá o seguinte quadro:

BLOCOS	DOTAÇÃO INICIAL R\$	DOTAÇÃO ATUAL R\$	REALIZADO 1º QUAD. R\$	REALIZADO 2º QUAD	A REALIZAR
ATENÇÃO BÁSICA – 301	17.720.400,00	18.044.354,19	5.896.320,94	6.067.630,01	6.090.403,24
VIGILÂNCIA EM SAÚDE 304 - 305	2.938.800,00	3.109.893,58	1.083.871,00	256.205,32	1.010.338,60
MÉDIA/ALTA COMPLEXIDADE AMB/HOSP - 302	39.967.800,00	40.171.372,50	12.660.893,00	12.849.726,49	14.661.302,01
GESTÃO SUS – ADM. GERAL - 122	10.542.000,00	10.735.237,52	3.277.126,08	6.774.704,93	3.960.532,59
ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA - 302	5.531.000,00	5.525.863,09	1.290.200,08	3.414.168,78	2.111.694,31
TOTAL GERAL	76.700.000,00	77.586.720,88	25.208.411,10	29.362.435,53	27.834.270,75

Se os valores apontados no 2º Quadrimestre forem reiterados no 3º Quadrimestre, considerando que em agosto ocorreu aumento de gasto, teremos o seguinte quadro:



BLOCOS	SALDO A REALIZAR	ESTIMATIVA 3º QUAD	DIFERENÇA
ATENÇÃO BÁSICA	6.090.403,24	6.067.630,01	+ 22.773,23
VIGILÂNCIA EM SAÚDE	1.010.338,60	256.205,32	+ 754.133,28
MÉDIA/ALTA COMPLEXIDADE AMB/HOSP	14.660.753,01	12.849.726,49	+ 1.811026,52
GESTÃO SUS – ADM. GERAL	3.960.532,59	6.774.704,93	- 2.814.172,34
ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	3.414.168,78	1.290.200,08	+ 2.123.968,70
TOTAL GERAL	29.136.196,22	27.238.466,83	+ 1.897.729,39

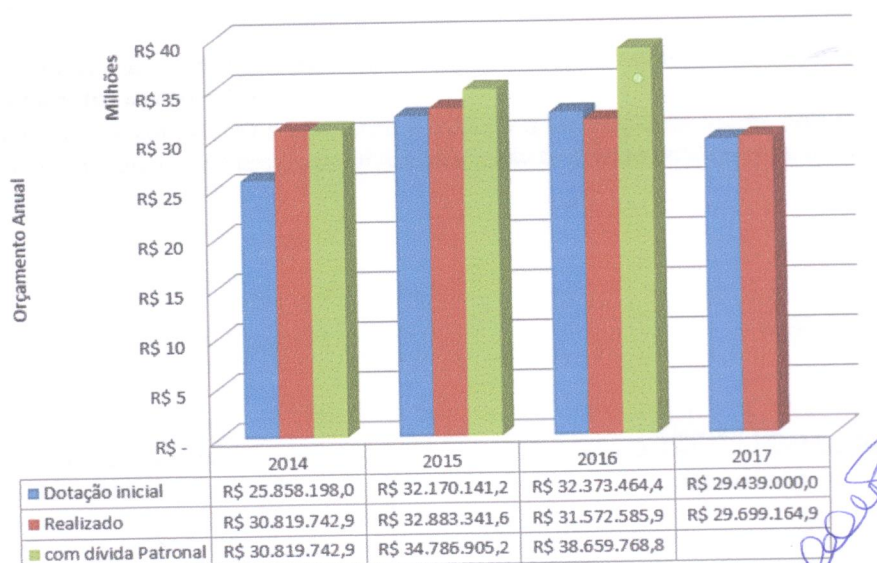
Verifica-se que o SALDO A REALIZAR será suficiente para a execução dos Programas ATENÇÃO BÁSICA, VIGILÂNCIA EM SAÚDE, MÉDIA/ALTA COMPLEXIDADE AMB/HOSP, ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA, mas não o será para a GESTÃO SUS – ADM. GERAL. Esta projeção estimada de gastos revela-se a partir de uma série histórica, que tentaremos mostrar ao finalizarmos o 3º Quadrimestre.

No mês de agosto houve a emissão de apenas 01 Decreto de Adicional Suplementar no valor de R\$ 129.925,79.

O valor da **Folha de Pagamento** de agosto 2017 foi de R\$ 2.319.141,27, com o decréscimo de R\$ 94.774,47, em relação ao mês de julho, como aponta o gráfico, o SALDO é de R\$ 10.730.835,09. Provavelmente será necessária a provisão de recursos para o encerramento do 3º Quadrimestre.

Folha de Pagamento	2014	2015	2016	2017
Dotação inicial	R\$ 25.858.198,00	R\$ 32.170.141,27	R\$ 32.373.464,44	R\$ 29.439.000,00
Realizado	R\$ 30.819.742,96	R\$ 32.883.341,60	R\$ 31.572.585,95	R\$ 29.699.164,91
com dívida Patronal	R\$ 30.819.742,96	R\$ 34.786.905,27	R\$ 38.659.768,80	
Diferença	-R\$ 4.961.544,96	-R\$ 713.200,33	R\$ 800.878,49	-R\$ 260.164,91
Diferença com Patronal	-R\$ 4.961.544,96	-R\$ 2.616.764,00	-R\$ 6.286.304,36	R\$ 29.439.000,00

Evolução - Folha de Pagamento



O QUADRO PESSOAL POR BLOCOS (Atualizado)- RELAÇÃO DE VALORES: Trata-se da Relação de Pessoal que presta serviço à Secretaria Municipal da Saúde, por área de trabalho.

P *de* *com*

BLOCOS	MESES							
	JAN	FEV	MAR	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGO
ATENÇÃO SAÚDE MENTAL/MAC	29	28	29	29	30	30	30	30
ATENÇÃO SAÚDE MENTAL/FED	05	05	05	05	05	05	05	05
AMBULATÓRIO	66	64	65	66	66	66	65	66
AMBULATÓRIO ESPECIALIDADES/FED	03	03	03	03	03	03	04	04
SUORTE ADMINISTRATIVO	81	83	82	84	85	83	80	82
APOIO MANUTENÇÃO UBS	104	104	105	105	105	107	107	108
APOIO MANUTENÇÃO UBS/FED	54	53	53	52	52	52	51	50
ATENDIMENTO URG.	21	22	21	21	21	21	63	63
ATENDIMENTO URG.	58	58	58	58	57	57	14	14
AÇÕES EPIDEMIOLÓGICAS –	25	25	24	25	25	25	26	26
AÇÕES EPIDEMIOLÓGICAS – CONTROLE/FED	16	16	16	16	16	16	15	15
GERMINAR GESTANTE	21	21	21	21	21	21	21	20
GERENCIAMENTO MATERIAL MÉD.	04	04	?	04	04	04	03	04
PROGRAMA SAÚDE DA FAMÍLIA	73	73	72	72	71	72	112	113
PROGRAMA SAÚDE DA FAMÍLIA -	53	53	53	53	53	53	13	13
AÇÕES VIG. EM SAÚDE	14	14	14	14	14	14	15	15
AÇÕES EM VIG. EM SAÚDE/FED	02	02	02	02	02	02	02	02
AGITA ASSIS	11	11	11	10	10	10	10	10
APOIO ATENÇÃO DST – AIDS – TB	14	14	14	14	14	14	14	14
ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	21	21	20	20	20	20	20	21
ACADEMIA DA SAÚDE	-	-	-	-	-	01	01	01
TOTAL	675	674	668	674	674	676	671	676

Constata-se o aumento de 06 funcionários: 01 em Ambulatório de Especialidades; 02 em Suporte Administrativo; 01 em Apoio Manutenção UBS; 01 em Gerenciamento Material Médico Hospitalar; 01 em Programa Saúde da Família; 01 em Assistência Farmacêutica. Saíram: 01 Apoio Manutenção UBS-FED e 01 Germinar Gestante.

RESTOS A PAGAR (RAP): EXERCÍCIO 2012 a 2016. A situação até 31/08/2017 relativa à Previdência Patronal permanece inalterável. A dívida é de R\$ 8.990.746,52. Provavelmente será acertada pela aprovação do Projeto de Lei Complementar nº 5/2017.


Restam como credores o INSS com o valor a receber de R\$ 7.819,61, um fornecedor com o valor de R\$ 6.000,00 e obras em andamento restam R\$ 81.645,35.

A Comissão aprova a execução financeira do 2º Quadrimestre/2017, com as seguintes recomendações/considerações:

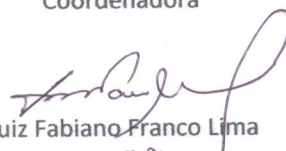
- Resolver a situação pendente dos RESTOS A PAGAR a fim de normalizar, principalmente, a situação previdenciária patronal com INSS.
- Aguardamos a discussão da LDO e LOA junto à Secretaria Municipal de Saúde, pois temos preocupação com a questão da mudança de gestão da UPA II, que impacta diretamente no orçamento.

É o nosso parecer.

Assis, 25 de setembro 2017


Diléa Zanotto Manfio
Coordenadora


Célia de Carvalho-Ferreira Penço
Conselheira


Luiz Fabiano Franco Lima
Conselheiro


Benedita Quintiliano Pereira
Dir. Administrativa da Secretaria Municipal da Saúde

Observação: O Parecer 03/2017 foi aprovado por unanimidade na Reunião Extraordinária do Conselho Municipal da Saúde em 26 de setembro de 2017.