

Conselho Municipal de Saúde de Assis

Rua Cândido Mota, 48 – Assis/SP – CEP: 19806-250 – fone: (18) 3302-5555 (ramal 269)

RESOLUÇÃO N.º 188, DE 12/06/2018.

**Dispõe sobre Parecer 02/2018 da COFI
– Comissão de Orçamento e Finanças
referente ao 1º Quadrimestre de 2018;**

O Conselho Municipal de Saúde de Assis, no uso de suas atribuições legais e;

Considerando a Lei Municipal n.º 5.904, de 29 de setembro de 2014, alterada pela Lei n.º 5.997, de 04 de março de 2015, que reformulou o Conselho Municipal de Saúde;

Considerando a Lei Federal n.º 8.080, de 19 de setembro de 1990;

Considerando a Lei Federal n.º 8.142, de 28 de dezembro de 1990.

Considerando o Decreto n.º 7.367 de 06/10/2017, que nomeia os novos Conselheiros Municipais de Saúde;

Considerando a Eleição realizada em 10/10/2017 pelo Conselho Municipal de Saúde;

Considerando a Lei Complementar n.º 141, de 13 de janeiro de 2012, nos artigos 31 a 42;

Considerando a orientação do Conselho Estadual de saúde de São Paulo n.º 228, de 03/12/2014;

Considerando a reunião ordinária de 12/06/18;

DELIBERA:

Aprovar a Parecer 02/2018 da COFI – Comissão de Orçamento e Finanças que APROVA COM RESSALVA a prestação de contas referente ao 1º Quadrimestre de 2018.

Assis, 12 de junho de 2018.

Cátia Auxiliadora Ribeiro de Moraes
Presidente do Conselho Municipal de Saúde

CONSELHO MUNICIPAL DA SAÚDE/ ASSIS
COMISSÃO DE ORÇAMENTO E FINANÇAS – COFI
PARECER 02/2018

A emissão de Parecer ocorre ao se completar o Quadrimestre de cada Exercício, pois além de analisar a Prestação de Contas do 4º mês do Quadrimestre, neste caso o mês de abril de 2018, comporta, também, a avaliação do 1º Quadrimestre.

Segundo o art. 41, da Lei n. 141, 13 jan. 2012, “Os Conselhos de Saúde, no âmbito de suas atribuições, avaliarão a cada quadrimestre o relatório consolidado do resultado da execução orçamentária e financeira no âmbito da saúde e o relatório do gestor da saúde sobre a repercussão da execução desta Lei Complementar nas condições de saúde e na qualidade dos serviços de saúde das populações respectivas e encaminhará ao Chefe do Poder Executivo do respectivo ente da Federação as indicações para que sejam adotadas as medidas corretivas necessárias”. O Parecer do Conselho deve passar pela aprovação da plenária do Conselho e na sequência, complementar o relatório do gestor para a Audiência Pública.

A partir das premissas acima, a Comissão apresentará seu Parecer abrangendo dois momentos: 1º Análise da Prestação de Contas do mês de abril/2018, 2º Avaliação do 1º Quadrimestre de 2018.

1. ANÁLISE DA PRESTAÇÃO DE CONTAS DE ABRIL DE 2018

1.1 DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA

A Dotação Orçamentária Inicial, prevista pela LOA – Lei Orçamento Anual, para 2018, foi de R\$ 78.450.100,00 e por meio de Créditos Adicionais Suplementares e Especiais e Repasses Federais (Fonte 5), no valor de R\$ 27.143.720,08 e Estaduais (Fonte 2) no valor de R\$ 432.800,00, a DOTAÇÃO ATUALIZADA registrou o patamar de R\$ 78.727.596,16, indicando o acréscimo de R\$ 277.496,16, em relação à INICIAL.

1.2 DEMONSTRATIVO ORÇAMENTÁRIO – ABRIL/2018

Os Blocos apresentaram o seguinte GASTO:

ATENÇÃO BÁSICA	R\$ 1.636.562,54	8,39%
VIGILÂNCIA EM SAÚDE	R\$ 276.937,46	7,70%
MÉDIA/ALTA COMPLEXIDADE AMB. HOSPITALAR	R\$ 3.485.298,06	8,59%
GESTÃO SUS	R\$ 959.521,75	9,59%
ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	R\$ 484.153,57	8,91%
TOTAL	R\$ 6.842.473,38	8,69%

Constata-se que os percentuais de gasto, assinalado em vermelho, estão acima dos limites recomendados, ou seja de 8,33%, para se chegar ao 100% no final do ano. O Total de 8,69% é calculado em relação à Dotação Orçamentária atualizada.

1.3 DESPESAS COM PESSOAL – ABRIL 2018

1.3.1 Em abril a Despesa com Pessoal atingiu o patamar de R\$ 2.424.299,76, reduziu em R\$ 22.969,76 em relação ao mês de março/2018 (R\$ 2.449.269,61), porém apresentou gasto maior em relação a abril de 2017, conforme planilha da documentação da Prestação de Contas de abril, enviada ao Conselho.

1.3.2 DESPESA COM PESSOAL POR ÁREA DE ATUAÇÃO

BLOCOS	ABRIL
GERENC. MAT. MÉD. HOSP.	R\$ 4.126,89
SUPOORTE ADMINISTRATIVO	R\$ 252.702,65
TOTAL = GESTÃO SUS - ADM. GERAL	R\$ 256.829,54
ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	R\$ 34.971,30
TOTAL = ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	R\$ 34.971,30
APOIO AÇÕES GER. GES. - REDE CEGONHA	R\$ 66.132,86
PROGRAMA SAÚDE DA FAMÍLIA	R\$ 405.967,43
APOIO A MANUTENÇÃO DAS UBS	R\$ 517.958,86
ACADEMIA DA SAÚDE	R\$ 3.057,87
DESENVOLVIMENTO DO AGITA ASSIS	R\$ 17.865,35
TOTAL = ATENÇÃO BÁSICA	R\$ 1.010.982,37
ATENDIMENTO URGÊNCIAS EMERGÊNCIAS	R\$ 505.048,80
ATENÇÃO SAÚDE MENTAL - REABILITAÇÃO	R\$ 146.819,33
AMBULATÓRIO DE ESPECIALIDADE	R\$ 287.253,73
TOTAL = MÉDIA ALTA COMPL. AMB. HOSP.	R\$ 939.121,86
AÇÕES DE VIGILÂNCIA EM SAÚDE	R\$ 49.561,03
APOIO A ATENÇÃO DST-AIDS - TB	R\$ 42.774,74
AÇÕES DE EPID. CONTR. DOENÇAS	R\$ 92.054,92
TOTAL = VIGILÂNCIA EM SAÚDE	R\$ 184.390,60
TOTAL GERAL	R\$ 2.426.295,76

1.3.3 A Planilha 1.3.2 relaciona-se com a RELAÇÃO DE VALORES, que traz os nomes dos servidores de cada bloco de atividade.

1.4 RELAÇÃO DE VALORES

BLOCOS				
	IAN	FEV	MAR	ABRIL
ATENÇÃO SAÚDE MENTAL/ MAC	32	32	32	32
ATENÇÃO SAÚDE MENTAL/ FED	05	05	05	05
AMBULATÓRIO ESP. MAC	56	56	56	56
AMBULATÓRIO ESP. FED.	12	12	12	13
SUPOORTE ADMINISTRATIVO	82	83	83	82
APOIO MANUTENÇÃO UBS	101	99	95	94
APOIO MANUTENÇÃO UBS/FED	47	46	46	45
ATENDIMENTO URG. EMERGÊNCIA/MAC	69	69	69	68
ATENDIMENTO URG. EMERGÊNCIA/FED	14	14	14	14
AÇÕES EPIDEMIOLÓGICAS	28	28	27	26
AÇÕES EP. CONTROLE FEDERAL	12	12	12	12
GERMINAR GESTANTE	18	18	18	18
GERENCIAMENTO MATERIAL MÉD. HOSP.	02	02	02	02
PROGRAMA SAÚDE DA FAMÍLIA	103	101	101	101
PROGRAMA SAÚDE DA FAMÍLIA - FED	23	23	23	23
AÇÕES VIG. EM SAÚDE	15	15	15	15
AÇÕES EM VIG. EM SAÚDE/FED	02	02	02	02
AGITA ASSIS	10	10	10	10
APOIO ATENÇÃO DST - AIDS - TB	11	11	10	10
ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	19	19	19	19
ACADEMIA DA SAÚDE	0	0	0	01
ACADEMIA DA SAÚDE/FED	01	01	01	01
TOTAL	662	658	652	649

Handwritten signature and initials.

Observa-se: 1. A contratação de uma funcionária para a Academia da Saúde, já existente; 2. FOLHA COMPLEMENTAR DE PAGAMENTO de um funcionário; 3. Listagem de Rescisão envolvendo 05 funcionárias, de áreas, assinalada na cor verde, conforme indicação no quadro do item 1.4. Os profissionais da área da saúde relacionados na rescisão constam da Listagem publicada no Portal da Prefeitura Municipal de Assis, como pertencendo ao quadro Funcional da Área da Saúde.

1.5 LEI E DECRETO

LEI Nº 6.482, de 03 abril 2018 – DOM., ano XVII, n. 2509, 03 abr. 2018, p. 2			
GESTÃO SUS	CLASSIF.	SUPL.	REDUÇÃO
SUPOORTE ADMINSITRATIVO	33.90.39	200.000,00	0,00
TOTAL		200.000,00	0,00

DECRETO Nº 7.542, 26.04.2018 - DOM. ano XVII, n. 2526, 26 abr 2018, p. 20-23			
	CLASSIF.	SUPL.	REDUÇÃO
GESTÃO SUS	339039	104.381,02	
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES			
ATENÇÃO BÁSICA	31.91.13	100,01	
OUTRAS DESPESAS VARIÁV. PESSOA CIVIL			
APOIO MANUT. UBS	31.91.13	3.610,38	
OBRIG. PATRONAIS INTRA-ORÇAMENTO			
MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB. HOSP.	31.90.16	689,29	
OUTRAS DESPESAS VARIÁV. PESSOA. CIVIL			
GESTÃO SUS			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA JURÍDICA			50.789,30
VIGILÂNCIA EM SAÚDE			
VENC. E VANTAGENS FIXAS PESSOA CIVIL			57.991,40
TOTAL		108.780,70	108.780,70

Em abril foram publicados apenas a Lei nº 6482/03.04.2018, para CRÉDITO ADICIONAL ESPECIAL, no valor de R\$ 200.000,00, para manutenção da frota com Repasse Estadual, e o Decreto nº 7542/26.04.2018, para CRÉDITO ADICIONAL SUPLEMENTAR, no valor R\$ 219.172,16, do qual foi suplementado à saúde R\$ 108.780,70 e reduzido R\$ 108.780,70, como explicitado no quadro acima.

1.5.1 SOBRE CRÉDITOS ADICIONAIS

CRÉDITOS ADICIONAIS “são as autorizações de despesa não computadas ou insuficientes dotadas na Lei de Orçamento”, conforme art. 40, da Lei 4320/1964. O artigo 41 da mesma Lei define três modalidades de créditos Adicionais, as quais foram recepcionadas pelo artigo 167 da Const. Federal de 1988: (1.)

Art. 41. Os créditos adicionais classificam-se em:

- I - suplementares, os destinados a reforço de dotação orçamentária;
- II - especiais, os destinados a despesas para as quais não haja dotação orçamentária específica;
- III - extraordinários, os destinados a despesas urgentes e imprevistas, em caso de guerra, comoção intestina ou calamidade pública.

Cada modalidade de crédito adicional possui as seguintes características:

- Crédito suplementar – destinado ao reforço de dotação orçamentária prevista na lei orçamentária anual quando o seu saldo torna-se insuficiente.

Deve ser autorizado por lei, podendo ser a própria lei orçamentária, e aberto por decreto do Poder Executivo;

1. Fonte da Pesquisa sobre o assunto: MACHADO JR, José T. Reis, Heraldo da C. A Lei 4.320 comentadas. 31 Rec. Atual. RJ. IBAM, 2002/2003, ps. 103 a 108.

– **Crédito especial** – é utilizado para atender as despesas para as quais não haja dotação orçamentária específica na lei orçamentária anual. Deve ser autorizado por lei específica e aberto por decreto do Poder Executivo;

– **Crédito extraordinário** – é utilizado para cobrir despesas imprevisíveis e urgentes, em caso de guerra, comoção interna ou calamidade pública. Deve ser aberto por decreto do Poder Executivo, devendo ser dado conhecimento imediato ao Poder Legislativo.

Por DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA deve-se entender:

1 - Total de recursos financeiros destinados à realização de um programa, projeto ou atividade. (José Daniel de Alencar. Dicionário de Auditoria, Brasileira, 1984.).

2 - Limite de crédito consignado na lei do orçamento ou crédito adicional, para atender determinada despesa. (Revista da Associação Brasileira de Orçamento Público, Brasília, 1975).

Portanto, deve-se utilizar o crédito suplementar para reforçar dotações orçamentárias que se tornaram insuficientes, enquanto o crédito especial tem por objetivo criar dotações orçamentárias não previstas na lei orçamentária e o crédito extraordinário tem o objetivo de criar dotações orçamentárias quando da ocorrência de fatos imprevistos e urgentes.

Pelo art. 167 da Constituição Federal são vedados:...

V - a abertura de crédito suplementar ou especial sem prévia autorização legislativa e sem indicação dos recursos correspondentes;

VI - a transposição, o remanejamento ou a transferência de recursos de uma categoria de programação para outra ou de um órgão para outro, sem prévia autorização legislativa;

...

§ 2º - Os créditos especiais e extraordinários terão vigência no exercício financeiro em que forem autorizados, salvo se o ato de autorização for promulgado nos últimos quatro meses daquele exercício, caso em que, reabertos nos limites de seus saldos, serão incorporados ao orçamento do exercício financeiro subsequente.

§ 3º - A abertura de crédito extraordinário somente será admitida para atender a despesas imprevisíveis e urgentes, como as decorrentes de guerra, comoção interna ou calamidade pública, observado o disposto no art. 62.

Entende-se que:

a) a transposição refere-se a movimentação de recursos orçamentários de um órgão para outro;

b) o remanejamento refere-se a movimentação de recursos orçamentários de uma categoria de programação para outra;

c) a transferência refere-se a movimentação de recursos financeiros de um órgão para outro.

Cumprir informar que nos vários Projetos de Lei solicitando Créditos Especiais, enviados à Câmara Municipal observa-se a ausência de Resolução de Conselho Municipal da Saúde sobre o assunto. Tanto que o Vereador Alexandre Vêncio enviou ao Conselho Municipal da Saúde um Ofício nº 503/2018 – CCI da Câmara Municipal de Assis, solicitando o PARECER sobre o Projeto de Lei nº 104/2018, que “dispõe sobre Abertura de Crédito Suplementar no valor R\$ 1.203.000,00 junto à Secretaria Municipal da Saúde”. A Presidente do Conselho Municipal da Saúde encaminhou o Ofício à Comissão de Orçamento e Finanças – COFI para à Emissão de PARECER. A Comissão irá apresentar o PARECER na Reunião Ordinária do dia 12 de junho de 2018.

1.6 RESTOS A PAGAR (RAP)

A situação de **Restos a Pagar** mantém-se da mesma forma, pois há débitos 2012/2014/2015/2016/2017 que não foram pagos. Alguns foram empenhados mas, não foram liquidados e nem pagos.

Conforme documento emitido pela Prefeitura Municipal de Assis – situação em 30.04.2018, na área da saúde apresenta o valor a pagar de R\$ 47.698,15, incluindo 2017/2015/2014 e 2012.

A partir de algumas Notas de Empenhos apresentadas pela Secretaria Municipal da Saúde pelas “LISTAGENS DE RESTOS A PAGAR – PREFEITURA MUNICIPAL DE ASSIS” foi elaborado um quadro demonstrativo da

15/11/18
f

Situação RESTOS A PAGAR de Notas de Empenho de 2012/2014/2015/2016/2017 e Listagens da Situação dos anos 2016/2017 e 2018.

1.6.1 QUADRO DEMONSTRATIVO DE RESTOS A PAGAR

FORNECEDOR	NOTA EMPENHO Nº	DATA	VALOR A PAGAR	CONSTA LISTAGEM RAP	OBSERVAÇÃO
NEGRÃO CONSTR EIRELI - EPP	7236	28/12/2012	R\$ 20.839,64	31/12/2017 e 30/04/2018	NOTA EMPENHO NÃO LOCALIZADA
NEGRÃO CONSTR EIRELI - EPP	2260	28/04/2014	R\$ 4.361,35	31/12/2017 e 30/04/2018	NOTA EMPENHO NÃO LOCALIZADA
NEGRÃO CONSTR EIRELI - EPP	3809	07/07/2014	R\$ 531,89	31/12/2017 e 30/04/2018	NOTA EMPENHO NÃO LOCALIZADA
NEGRÃO CONSTR EIRELI - EPP	2260/02	14/07/2014	R\$ 4.702,27	não consta na Listagem	NOTA SUBEMP. LOCALIZADA
NEGRÃO CONSTR EIRELI - EPP	6272	14/11/2014	R\$ 9.475,99	31/12/2017 e 30/04/2018	NOTA EMPENHO NÃO LOCALIZADA
ASSISENGE ENGENHARIA E CONSTR.	5526	07/10/2014	R\$ 1.168,98	31/12/2017 -	NOTA EMPENHO NÃO LOCALIZADA
NEGRÃO CONSTR. EIRELI - EPP	2816	27/05/2015	R\$ 983,26	31/12/2017 e 30/04/2018	NOTA EMPENHO NÃO LOCALIZADA
NEGRÃO CONSTR. EIRELI - EPP	3996	22/07/2015	R\$ 19.502,61	31/12/2016 -	NOTA EMPENHO NÃO LOCALIZADA
NEGRÃO CONSTR. EIRELI - EPP	3996	22/07/2015	R\$ 9.079,74	31/12/2017 -	NOTA EMPENHO NÃO LOCALIZADA
NEGRÃO CONSTR. EIRELI - EPP	4596	18/08/2015	R\$ 497,97	31/12/2017 e 30/04/2018 *	NOTA EMPENHO LOCALIZADA
NEGRÃO CONSTR. EIRELI - EPP	3909/11SUB E	18/08/2015	R\$ 610,98	não consta nas listagens	NOTA EMPENHO LOCALIZADA
NEGRÃO CONSTR. EIRELI - EPP	2816/04-S.E.	21/09/2015	R\$ 1.060,08	não consta nas listagens	NOTA EMPENHO LOCALIZADA
ODAIR GERALDO NEGRÃO *	5864	23/10/2015	R\$ 15.337,28	31/12/2016 -	NOTA EMPENHO NÃO LOCALIZADA
ODAIR GERALDO NEGRÃO	5246	06/09/2016	R\$ 73.959,89	31/12/2016 -	NOTA EMPENHO NÃO LOCALIZADA
ODAIR GERALDO NEGRÃO	7161	13/10/2016	R\$ 5.820,77	31/12/2016 -	NOTA EMPENHO NÃO LOCALIZADA
ODAIR GERALDO NEGRÃO *	5243	06/09/2016	R\$ 1.778,81	31/12/2017 -	NOTA EMPENHO NÃO LOCALIZADA
ODAIR GERALDO NEGRÃO	5243	06/09/2016	R\$ 73.959,89	não consta nas listagens	EMPENHOS A PAGAR POR FORNEC ATÉ 31/12/2016
ODAIR GERALDO NEGRÃO	7167	13/10/2016	R\$ 5.820,77	não consta nas listagens	EMPENHOS A PAGAR POR FORNEC ATÉ 31/12/2016
NEGRÃO CONSTR.	3996-5	29/09/2017	R\$ 1.882,99	não consta nas listagens	NOTA EMPENHO NÃO LOCALIZADA
NEGRÃO CONSTR. EIRELI - EPP	3996/5	29/09/2017	R\$ 1.746,47	não consta nas listagens	NOTA DE LIQUIDAÇÃO
NEGRÃO CONSTR.	7566 SD	22/12/2017	R\$ 149,39	30/04/2018	NOTA EMPENHO NÃO LOCALIZADA
NEGRÃO CONSTR.	7566 SD	22/12/2017	R\$ 757,52	30/04/2018	NOTA EMPENHO LOCALIZADA
NEGRÃO CONSTR.	6272	22/12/2017	R\$ 937,86	não consta nas listagens	NOTA EMPENHO LOCALIZADA
NEGRÃO CONSTR. EIRELI - EPP	7566/00001 OR	22/12/2017	R\$ 757,52	não consta nas listagens	NOTA EMPENHO LOCALIZADA

*Nas Listagens consta R\$ 479,97 – Provável lapso de digitação nas Listagens.

As Notas de Empenho apresentadas pelo setor financeiro da Secretaria Municipal da Saúde, referentes à NEGRÃO CONSTRUÇÃO CIVL EIRELI – EPP, não foram suficientes para esclarecer os pagamentos a serem efetuados e, segundo informação do Diretor Administrativo da SMS, o débito não pode ser pago visto a Empresa NEGRÃO CONSTR EIRELI – EPP em questão, não apresentar a CEINSS, ou seja, o Cadastro Especifico do INSS e a ASSISENGE ENGENHARIA E CONSTRUÇÃO não apresentou a documentação necessária.

A Comissão sugere o levantamento dos débitos junto à Receita Federal para que se oficie o credor dando-lhe um prazo para a regularização da situação. Caso existam, os débitos previdenciários deverão ser saldados para que a obra seja entregue em definitivo.

1.7 SIOPS

Os documentos do SIOPS referentes ao 1º e 2º Bimestre de 2018 não foram emitidos, pois o sistema está em processo de reformulação, conforme comunicado do Ministério da Saúde e reiterado pelo setor de contabilidade da Prefeitura Municipal de Assis.

2. AVALIAÇÃO DO 1º QUADRIMESTRE DE 2018

2.1 QUADRO GASTO MENSAL COM PESSOAL E ENCARGOS E O IMPACTO NO ORÇAMENTO ANUAL DA SMS

2.1.1 DOTAÇÃO E GASTOS COM PESSOAL ATÉ O MÊS DE ABRIL

A segunda parte do PARECER 02/2018 terá como foco o GASTO MENSAL COM PESSOAL E ENCARGOS E O IMPACTO NO ORÇAMENTO ANUAL DA SMS e DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA ATÉ ABRIL DE 2018, pois ambos são resultados da Execução Orçamentária durante os quatro meses do 1º Quadrimestre do Exercício de 2018. Como a Comissão acompanha a movimentação orçamentária e financeira da Secretaria Municipal da Saúde

mensalmente, como demonstram os Relatórios encaminhados aos Conselheiros. Portanto, esse acompanhamento permite a construção desses quadros demonstrativos, que retratam a movimentação dos Programas e Projetos destinados ao atendimento da população. De outro lado, apontam a dificuldade de ampliação do atendimento em função dos recursos da saúde. Como se observa, verificando os dados apresentados pelos quadros demonstrativos:

GASTO MENSAL COM PESSOAL E ENCARGOS E O IMPACTO NO ORÇAMENTO ANUAL DA SMS									FLS. 01		
ABRIL / 2018											
DOTAÇÃO E GASTO COM PESSOAL ATÉ O MÊS DE ABRIL											
DOTAÇÃO E GASTO	31.90.11	31.90.04	31.90.13	31.90.16	31.91.13	33.90.93	31.90.05	Total	% GASTO	DOTAÇÃO ANUAL	% DE Impacto
Bloco Gestão											
Dotação Anual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	354.381,02	250.000,00	604.381,02	94,28	2.014.791,72	30,00
Utilizado em Janeiro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.663,75	67.269,54	79.933,29			
Utilizado em Fevereiro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.845,99	59.994,34	167.840,33			
Utilizado em Março	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99.478,61	52.105,43	151.584,04			
Utilizado em Abril	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134.392,67	36.071,01	170.463,68			
Total Utilizado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	354.381,02	215.440,32	569.821,34			
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.559,68	34.559,68			
Bloco Gestão - Gerenciamento de Material Médico Hospitalar											
Dotação Anual	70.000,00	0,00	1.000,00	5.000,00	26.500,00	0,00	0,00	102.500,00	21,97	107.500,00	95,35
Utilizado em Janeiro	4.014,48	0,00	0,00	0,00	1.474,40	0,00	0,00	5.488,88			
Utilizado em Fevereiro	4.014,48	0,00	0,00	0,00	1.474,40	0,00	0,00	5.488,88			
Utilizado em Março	4.240,04	0,00	0,00	0,00	1.561,38	0,00	0,00	5.801,42			
Utilizado em Abril	4.126,89	0,00	0,00	0,00	1.617,75	0,00	0,00	5.744,64			
Total Utilizado	16.395,89	0,00	0,00	0,00	6.127,93	0,00	0,00	22.523,82			
Saldo	53.604,11	0,00	1.000,00	5.000,00	20.372,07	0,00	0,00	79.976,18			
Bloco Gestão - Suporte Administrativo											
Dotação Anual	3.300.000,00	0,00	60.000,00	300.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	4.660.000,00	32,97	7.511.905,00	62,03
Utilizado em Janeiro	239.766,72	0,00	4.094,46	28.914,16	72.036,70	0,00	0,00	344.812,04			
Utilizado em Fevereiro	275.169,76	0,00	5.086,89	41.334,23	71.663,21	0,00	0,00	393.254,09			
Utilizado em Março	283.448,70	0,00	5.934,97	33.533,01	76.379,82	0,00	0,00	399.296,50			
Utilizado em Abril	252.702,65	0,00	5.788,72	50.251,33	90.343,73	0,00	0,00	399.086,43			
Total Utilizado	1.051.087,83	0,00	20.905,04	154.032,73	310.423,46	0,00	0,00	1.536.449,06			
Saldo	2.248.912,17	0,00	39.094,96	145.967,27	689.576,54	0,00	0,00	3.123.550,94			
Assistência Farmacêutica											
Dotação Anual	520.000,00	0,00	0,00	10.000,00	190.000,00	0,00	0,00	720.000,00	29,79	5.431.761,00	13,26
Utilizado em Janeiro	38.914,85	0,00	0,00	576,83	12.947,49	0,00	0,00	52.439,17			
Utilizado em Fevereiro	42.108,69	0,00	0,00	686,71	13.026,58	0,00	0,00	55.821,98			
Utilizado em Março	40.357,18	0,00	0,00	557,43	13.792,75	0,00	0,00	54.707,36			
Utilizado em Abril	34.971,30	0,00	0,00	622,07	15.909,56	0,00	0,00	51.502,93			
Total Utilizado	156.352,02	0,00	0,00	2.443,04	55.676,38	0,00	0,00	214.471,44			
Saldo	363.647,98	0,00	0,00	7.556,96	134.323,62	0,00	0,00	505.528,56			
GASTO MENSAL COM PESSOAL E ENCARGOS E O IMPACTO NO ORÇAMENTO ANUAL DA SMS									FLS. 02		
ABRIL / 2018											
DOTAÇÃO E GASTO COM PESSOAL ATÉ O MÊS DE ABRIL											
DOTAÇÃO E GASTO	31.90.11	31.90.04	31.90.13	31.90.16	31.91.13	33.90.93	31.90.05	Total	% GASTO	DOTAÇÃO ANUAL	% DE Impacto
Atenção Básica											
Dotação Anual	13.325.000,00	18.000,00	12.100,00	50.819,01	4.803.610,38	0,00	0,00	18.209.529,39	30,45	19.497.935,29	93,39
Utilizado em Janeiro	1.030.580,20	1.563,45	0,00	2.339,98	334.110,01	0,00	0,00	1.368.593,64			
Utilizado em Fevereiro	1.005.650,93	2.032,49	0,00	6.069,85	325.569,35	0,00	0,00	1.339.322,62			
Utilizado em Março	1.033.644,86	3.474,16	0,00	4.216,18	339.689,35	0,00	0,00	1.381.024,55			
Utilizado em Abril	1.007.924,50	3.057,87	0,00	5.680,99	440.072,05	0,00	0,00	1.456.735,41			
Total Utilizado	4.077.800,49	10.127,97	0,00	18.307,00	1.439.440,76	0,00	0,00	5.545.676,22			
Saldo	9.247.199,51	7.872,03	12.100,00	32.512,01	3.364.169,62	0,00	0,00	12.663.853,17			
Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar											
Dotação Anual	10.828.298,15	0,00	17.000,00	102.701,85	4.212.186,36	0,00	0,00	15.160.186,36	30,95	40.572.894,55	37,37
Utilizado em Janeiro	830.826,30	0,00	594,23	6.249,37	256.941,73	0,00	0,00	1.094.611,63			
Utilizado em Fevereiro	848.453,22	0,00	747,33	7.156,62	264.626,45	0,00	0,00	1.120.983,62			
Utilizado em Março	905.040,71	0,00	1.094,32	4.806,87	281.043,25	0,00	0,00	1.191.985,15			
Utilizado em Abril	939.121,86	0,00	769,30	2.053,16	342.896,28	0,00	0,00	1.284.840,60			
Total Utilizado	3.523.442,09	0,00	3.205,18	20.266,02	1.145.507,71	0,00	0,00	4.692.421,00			
Saldo	7.304.856,06	0,00	13.794,82	82.435,83	3.066.678,65	0,00	0,00	10.467.765,36			
Vigilância em Saúde											
Dotação Anual	2.435.000,00	0,00	4.100,00	26.000,00	900.000,00	0,00	0,00	3.365.100,00	28,75	3.590.808,60	93,71
Utilizado em Janeiro	164.529,42	0,00	0,00	1.857,16	58.714,48	0,00	0,00	225.101,06			
Utilizado em Fevereiro	173.021,31	0,00	0,00	1.900,31	59.283,89	0,00	0,00	234.205,51			
Utilizado em Março	179.063,76	0,00	0,00	1.278,33	63.163,18	0,00	0,00	243.505,27			
Utilizado em Abril	184.390,69	0,00	0,00	2.348,15	77.797,42	0,00	0,00	264.536,26			
Total Utilizado	701.005,18	0,00	0,00	7.383,95	258.958,97	0,00	0,00	967.348,10			
Saldo	1.733.994,82	0,00	4.100,00	18.616,05	641.041,03	0,00	0,00	2.397.751,90			
Total Dotação anual	30.478.298,15	18.000,00	94.200,00	494.520,86	11.132.296,74	354.381,02	250.000,00	42.821.696,77	31,64	78.727.596,16	54,39
Total Utilizado	9.526.083,50	10.127,97	24.110,22	202.432,74	3.216.135,21	354.381,02	215.440,32	13.548.710,98			
SALDO	20.952.214,65	7.872,03	70.089,78	292.088,12	7.916.161,53	0,00	34.559,68	29.272.985,79			

AD

B207

Os percentuais assinalados, em vermelho, indicam que ultrapassam a margem de segurança, provavelmente, será necessária injeção de recursos financeiros para que haja tranquilidade no pagamento de pessoal até o fim do Exercício de 2018.

2.1.2 QUADRO DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA ATÉ ABRIL DE 2018

DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA ATÉ ABRIL DE 2018														
CONTRAPARTIDA														
MUNICIPAL						RECURSOS VINCULADOS								
BLOCOS	DOTAÇÃO INICIAL	SUPL.	RED.	DOTAÇÃO ATUAL	%	PREVISÃO FEDERAL	%	PREVISÃO ESTADUAL	%	DOTAÇÃO TOTAL	LIQUIDADO ANO	%	SALDO	%
GESTÃO SUS	9.340.900,00	104.381,02	50.789,30	9.394.491,72	18,45	39.705,00	0,08	200.000,00	31,61	9.634.196,72	3.519.348,67	36,53	6.114.848,05	63,47
ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	4.821.761,00	0,00	0,00	4.821.761,00	9,47	560.000,00	2,06	50.000,00	7,90	5.431.761,00	1.268.290,82	23,35	4.163.470,18	76,65
ATENÇÃO BÁSICA	13.517.200,00	3.929,39	194,10	13.520.935,29	26,56	5.641.000,00	20,75	336.000,00	53,10	19.497.935,29	6.036.580,05	30,96	13.461.355,24	69,04
MEDIA/ALTA COMPLEX. AMB. E HOSP.	20.265.423,92	3.141,98	1.701,85	20.266.864,05	39,81	20.306.030,50	74,71	0,00	0,00	40.572.894,55	13.504.448,50	33,28	27.068.446,05	66,72
VIGILÂNCIA EM SAÚDE	2.968.000,00	0,00	57.991,40	2.910.008,60	5,72	634.000,00	2,33	46.800,00	7,40	3.590.808,60	1.018.148,87	28,35	2.572.659,73	71,65
TOTAL	50.913.284,92	111.452,39	110.676,65	50.914.060,66	100	27.180.735,50	100	632.800,00	100	78.727.596,16	25.346.816,91	32,20	53.380.779,25	67,80

A mesma análise pode-se fazer em relação ao Demonstrativo da Execução Orçamentária até abril/2018, uma vez que trata das áreas de atendimento à população. Verifica-se, pelos percentuais, em vermelho, que a maior parte dos Blocos apresentam índices que estão acima do aconselhável, isto é, 8,33%, para que se chegue sem percalços até o fim do Exercício de 2018.

Considerando a Análise da Prestação de Contas do mês de abril de 2018;

Considerando o percentual dos Blocos, o qual aponta estar acima do limite de segurança;

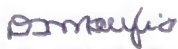
Considerando a questão de Restos a Pagar não satisfatório até o presente momento, visto a dificuldade de obter dados precisos de informação;

Considerando a Emissão de Projetos de Lei direta ou indiretamente ligados à saúde para Emissão de Créditos Adicionais Suplementares ou Especiais enviados à Câmara Municipal de Assis sem a Resolução do Conselho Municipal da Saúde como dispõe a Legislação;

Portanto, a Comissão **APROVA COM RESSALVA** o 1º Quadrimestre do Exercício de 2018 com a anuência de (05) cinco votos a favor e (01) uma abstenção.

É o nosso Parecer.

Assis, 09 de junho 2018.


Diléa Zanotto Manfio
Coordenadora

Beatriz Souza Dias
Conselheira


Célia de Carvalho Ferreira Penço
Conselheira


Luiz Fabiano Franco Lima
Conselheiro

Fernanda Lima
Representante da Secretaria Municipal da Saúde


Helinton Beline
Consultor