

CONSELHO MUNICIPAL DA SAÚDE

ANÁLISE DA PRESTAÇÃO DE CONTAS DE ABRIL DE 2019 E CONSIDERAÇÕES GERAIS SOBRE A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DO 1º QUADRIMESTRE DE 2019

A comissão recebeu para análise os seguintes DOCUMENTOS: 1. Demonstrativo do Município com o Fundo Municipal de Saúde Receitas Vinculadas-Transferências correntes – Janeiro à Abril 2019; 2. Planilha detalhamentos das ações. Emitida pelo FNS, sobre liberações financeiras – Janeiro à Abril 2019, 3. Demonstrativo do Município com o Fundo Municipal de Saúde – Janeiro à Abril de 2019; 4. Balancete Sintético da Despesa, fonte tesouro – Janeiro à Abril de 2019; 5. Balancete de Receita do Fundo Municipal de Saúde – Janeiro à Abril de 2019; 6. Balancete da Receita Consolidada Prefeitura Municipal de Assis – Janeiro à Abril; 7. Planilha Demonstrativa da Contrapartida Municipal com o Fundo Municipal de Saúde por Blocos e Total Geral – Janeiro à Abril de 2019; 8. Planilha 1- Demonstrativa da Execução Orçamentária do Exercício de 2019; 9. Balancete de Despesa – Janeiro à Abril de 2019; 10. Planilha 2-Demonstrativo da Execução Orçamentária – Janeiro à Abril de 2019; 11. Planilha das Despesas com folha de Pessoal – Saúde - Exercício 2019; 12. Relação de Valores – Janeiro à Abril de 2019; 13. Relação e cópias de Decretos, Leis e Projeto de Leis – Janeiro à Abril de 2019; 14. Restos a pagar – Relação de Fornecedores inscrito em restos a Pagar até 31 de Dezembro de 2018 - Janeiro à Março de 2019.

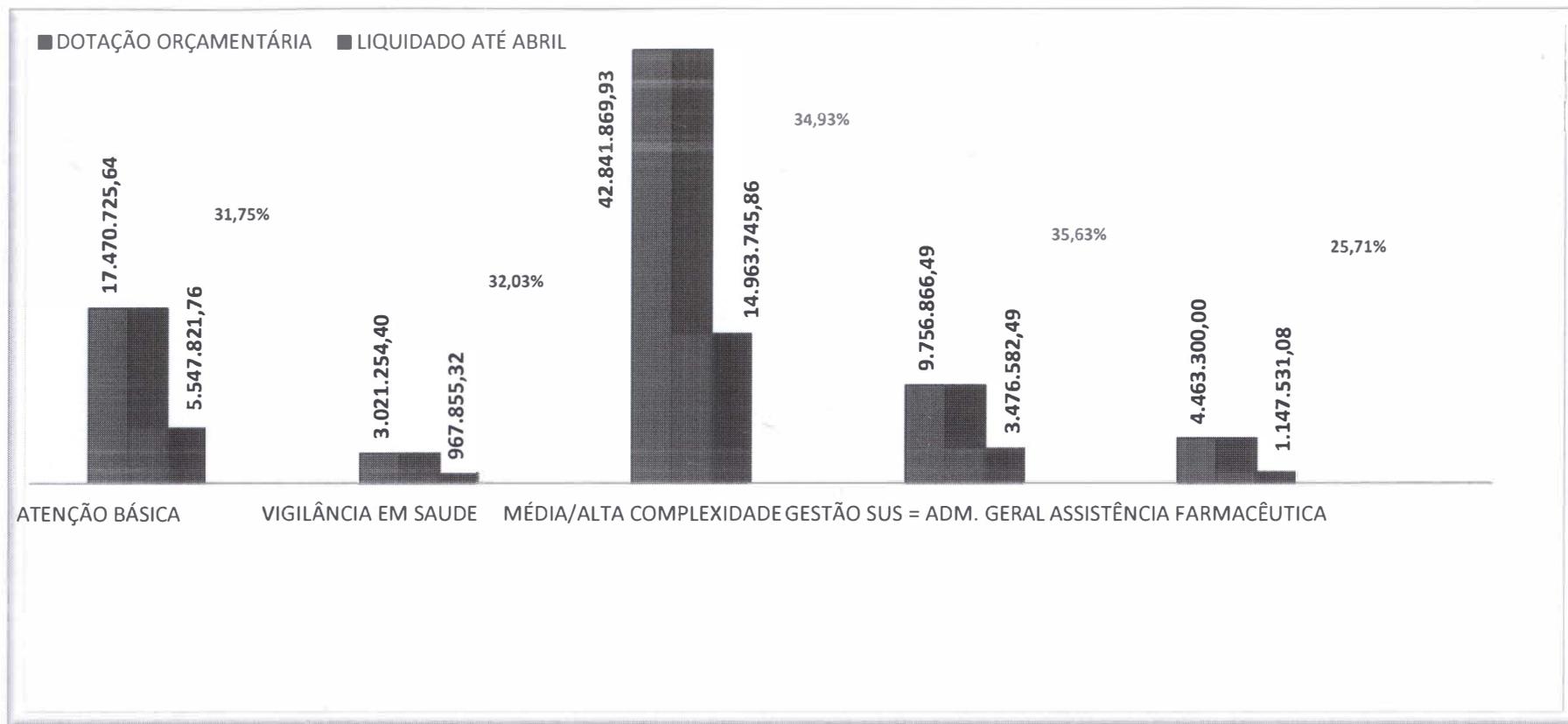
Após análise da documentação encaminhada pela Secretaria Municipal de Saúde, esta comissão chegou à seguinte conclusão:

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DE ABRIL DE 2019

A Dotação Orçamentária Inicial, prevista pela LOA – Lei Orçamento Anual, para 2019 foi de R\$ 76.205.337,06, mas em razão da aprovação de Leis e Decretos que alteraram o valor inicial, em Abril de 2019, a dotação orçamentária, está em R\$ 77.554.016,46, conforme Planilha “Demonstrativo da Execução Orçamentária de Abril de 2019”, que segue abaixo.

1.1 DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA 2019

BLOCOS	DOTAÇÃO INICIAL	SUPL.	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL	% SOBRE DOT.	REALIZADO		À REALIZAR	
						JANEIRO À ABRIL	%	SALDO	%
ATENÇÃO BÁSICA	17.166.400,00	328.258,66	23.933,02	17.470.725,64	22,53	5.547.821,26	31,75	11.922.903,88	68,25
BLOCOS - 304 - VISA = 305 - VE - VIG. EM SAUDE	2.959.500,00	61.754,40	0,00	3.021.254,40	3,90	967.855,32	32,03	2.053.399,08	67,97
BLOCO – 302 - MÉDIA/ALTA COMPLEXIDADE	41.832.937,06	1.079.406,83	70.473,96	42.841.869,93	55,24	14.963.745,86	34,93	27.878.124,07	65,07
BLOCO – 122 - GESTÃO SUS = ADM. GERAL	9.783.200,00	19.800,00	46.133,51	9.756.866,49	12,58	3.476.582,49	35,63	6.280.284,00	64,37
BLOCO – 303 - ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	4.463.300,00	0,00	0,00	4.463.300,00	5,76	1.147.531,08	25,71	3.315.768,92	74,29
TOTAL	76.205.337,06	1.489.219,89	140.540,49	77.554.016,46	100	26.103.536,01	33,66	51.450.479,95	66,34



Reiteramos novamente, como já foi feito nos três primeiros meses, que o percentual de gasto nos Blocos Média e Alta Complexidade e Gestão do SUS, estão acima do índice recomendado, que na soma dos quatro meses não poderia ter ultrapassado 33,32%. Os Blocos Atenção Básica e Vigilância Sanitária estão no limite do percentual recomendável com uma margem muito pequena. Apenas o Bloco da Assistência Farmacêutica está com o percentual de gasto bem abaixo do limite recomendável, significando que as aquisições de medicamentos encontram-se prejudicadas.

2. DESPESAS COM FOLHA DE PESSOAL – EXERCÍCIO 2019

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

[Handwritten signature in blue ink]

2.1 PLANILHA GASTO MENSAL COM PESSOAL E ENCARGOS E O IMPACTO NO ORÇAMENTO ANUAL DA SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE ASSIS

DOTAÇÃO E GASTO COM PESSOAL ATÉ O MÊS DE ABRIL												%	%	DOTAÇÃO	% DE
DOTAÇÃO E GASTO	31.90.11	31.90.04	31.90.13	31.90.16	31.91.13	33.90.36	33.90.93	33.90.39	33.90.48	31.90.05	Total	ALT.	GASTO	ANUAL BLOCO	Impacto
Bloco Gestão															
Dotação Inicial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.100,00	0,00	0,00	500.000,00	900.100,00	100,00	60,76	2.535.625,00	35,50
Dotação Atual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.100,00	0,00	0,00	500.000,00	900.100,00	100,00			
Utilizado em Janeiro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.817,32	0,00	0,00	55.551,80	64.369,12				
Utilizado em Fevereiro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131.238,27	0,00	0,00	57.124,50	188.362,77				
Utilizado em Março	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.495,72	0,00	0,00	51.457,02	133.952,74				
Utilizado em Abril	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111.618,23	0,00	0,00	48.635,75	160.253,98				
Total Utilizado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	334.169,54	0,00	0,00	212.769,07	546.938,61				
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.930,46	0,00	0,00	287.230,93	353.161,39				

Este Bloco está com orçamento totalmente comprometido, o gasto com indenizações e restituições rubrica 33.90.93, já utilizou **83,42%**, restando apenas **16,48%**. a rubrica 31.90.05, já utilizou **60,76%**, restando **39,24%**, para este exercício, a dotação restante deste bloco que soma R\$ 1.635.525,00, corresponde à: R\$ 580.000,00 para atender as despesas com combustíveis e já utilizou **34,24%**, lembrando que o ano passado utilizou R\$ 817.000,00, portanto, o orçamento deste ano está com um corte de **29,01%**. R\$ 500.000,00 para atender as despesas com água, luz e telefone, já utilizou **40,06%**. R\$ 300.100,00 para atender as despesas com manutenção dos veículos da frota da SMS, e foram utilizados **49,19%**. O saldo do orçamento deste bloco que corresponde à R\$ 255.425,00 é para atender as despesas com contratos de alugueis/diversos, já utilizou **31,12%**, lembrando que os contratos provavelmente estão empenhados até o vencimento. Isso significa que talvez não coincida com o final do exercício.

DOTAÇÃO E GASTO COM PESSOAL ATÉ O MÊS DE ABRIL												%	%	DOTAÇÃO	% DE
DOTAÇÃO E GASTO	31.90.11	31.90.04	31.90.13	31.90.16	31.91.13	33.90.36	33.90.93	33.90.39	33.90.48	31.90.05	Total	ALT.	GASTO	ANUAL BLOCO	Impacto
Bloco Gestão - Gerenciamento de Material Médico Hospitalar															
Dotação Inicial	61.400,00	0,00	100	1.000,00	8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.000,00	100,00	28,63	72.000,00	98,61
Dotação Atual	61.400,00	0,00	100	1.000,00	8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.000,00	100,00			
Utilizado em Janeiro	4.305,35	0,00	0,00	0,00	638,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.944,20				
Utilizado em Fevereiro	4.463,83	0,00	0,00	0,00	663,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.127,35				
Utilizado em Março	4.463,83	0,00	0,00	0,00	663,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.127,35				
Utilizado em Abril	4.463,83	0,00	0,00	0,00	663,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.127,35				
Total Utilizado	17.696,84	0,00	0,00	0,00	2.629,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.326,25				
Saldo	43.703,16	0,00	100,00	1.000,00	5.870,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0	50.673,75				

O orçamento deste programa visa basicamente atender as despesas com gasto de pessoal, sobrando apenas R\$ 1.000,00 para atender despesas com material de consumo, está relativamente dentro dos percentuais, demonstrando que poderá encerrar o exercício sem problemas.

DOTAÇÃO E GASTO COM PESSOAL ATÉ O MÊS DE ABRIL												%	%	DOTAÇÃO	% DE	
DOTAÇÃO E GASTO	31.90.11	31.90.04	31.90.13	31.90.16	31.91.13	33.90.36	33.90.93	33.90.39	33.90.48	31.90.05	Total	ALT.	GASTO	ANUAL BLOCO	Impacto	
Bloco Gestão - Suporte Administrativo																
Dotação Inicial	3.535.600,00	0,00	84.800,00	465.600,00	412.500,00	440.000,00	0,00	1.942.700,00	0,00	0,00	6.881.200,00	100,00	100,00	32,52	7.149.241,49	96,21
Dotação Atual	3.532.341,49	0,00	84.800,00	465.600,00	412.500,00	440.000,00	0,00	1.942.700,00	0,00	0,00	6.877.941,49					
Utilizado em Janeiro	280.386,19	0,00	4.482,67	32.271,82	29.926,33	21.789,67	0,00	159.382,42	0,00	0,00	528.239,10					
Utilizado em Fevereiro	287.966,97	0,00	4.991,54	27.924,17	32.961,88	42.542,85	0,00	156.217,58	0,00	0,00	552.604,99					
Utilizado em Março	301.708,72	0,00	7.214,37	29.210,69	32.270,09	67.942,21	0,00	155.497,42	0,00	0,00	593.843,50					
Utilizado em Abril	289.498,78	0,00	6.872,41	28.936,80	32.399,57	48.698,93	0,00	155.798,43	0,00	0,00	562.204,92					
Total Utilizado	1.159.560,66	0,00	23.560,99	118.343,48	127.557,87	180.973,66	0,00	626.895,85	0,00	0,00	2.236.892,51					
Saldo	2.372.780,83	0,00	61.239,01	347.256,52	284.942,13	259.026,34	0,00	1.315.804,15	0,00	0,00	4.641.048,98					

Também neste programa o orçamento visa basicamente atender as despesas com gasto de pessoal, embora o percentual de gasto esteja dentro dos limites de segurança, vale a pena ressaltar que na rubrica Bolsistas e estagiários, está em **41,13%**, bem acima do percentual de segurança que é **33,32%**. A dotação restante deste bloco que soma R\$ 231.300,00, correspondendo à 3,79%, dividido da seguinte forma R\$ 145.000,00 para atender as despesas com material de consumo e já utilizou **27,39%** e R\$ 125.100,00 para atender as despesas com serviços de terceiros e foram utilizados **23,59%**. O percentual de custeio na Administração dos Serviços de Saúde é muito baixo, causando preocupação sobre as condições de realizar com qualidade e modernidade a prestação dos serviços, melhorar as adequações do ambiente das Unidades que é seu objetivo principal.

DOTAÇÃO E GASTO COM PESSOAL ATÉ O MÊS DE ABRIL												%	%	DOTAÇÃO	% DE	
DOTAÇÃO E GASTO	31.90.11	31.90.04	31.90.13	31.90.16	31.91.13	33.90.36	33.90.93	33.90.39	33.90.48	31.90.05	Total	ALT.	GASTO	ANUAL BLOCO	Impacto	
Assistência Farmacêutica																
Dotação Inicial	514.100,00	0,00	0,00	7.600,00	79.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	601.300,00	100,00	100,00	29,39	4.463.300,00	13,47
Dotação Atual	514.100,00	0,00	0,00	7.600,00	79.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	601.300,00					
Utilizado em Janeiro	38.823,43	0,00	0,00	363,61	5.065,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.252,11					
Utilizado em Fevereiro	43.945,37	0,00	0,00	597,95	5.592,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.135,63					
Utilizado em Março	36.233,91	0,00	0,00	377,65	5.434,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.046,40					
Utilizado em Abril	34.203,08	0,00	0,00	629,42	5.441,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.273,84					
Total Utilizado	153.205,79	0,00	0,00	1.968,63	21.533,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176.707,98					
Saldo	360.894,21	0,00	0,00	5.631,37	58.066,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	424.592,02					

Neste Bloco, o percentual de impacto para gasto com pessoal é de apenas 13,47%, sobre o orçamento do mesmo. É o menor percentual de todos os Blocos, entretanto já utilizou 29,39% neste exercício, demonstrando que se encontra dentro da margem de segurança. No entanto a dotação restante deste bloco que soma R\$ 3.862.000,00 visa atender a demanda anual com aquisição de medicamentos e insumos farmacêuticos, sendo: R\$ 1.600.000,00 para mandados judiciais, cujo valor corresponde à 78,74% do valor utilizado em 2018, sendo que em 2019 já utilizou 34,69%, acendendo uma luz de alerta sobre o percentual de gasto, que está acima do limite recomendado; O valor de R\$ 2.160.000,00, correspondendo à 79,07% da dotação do exercício de 2018, está previsto para atender as despesas com a aquisição de medicamentos da Atenção Básica, sendo que neste exercício utilizou 17,74% do orçamento. Uma execução muito baixa, isto talvez justifique a grande reclamação por falta de medicamentos, em consequência talvez esteja aumentando a procura pela judicialização. O valor de R\$ 100.000,00 que corresponde à 66,67% do orçamento de 2018, visa atender as despesas com aquisição de insumos do Programa de Controle de Diabetes, e neste exercício já foi utilizado 32,63%. Este Bloco é o mais preocupante, como adquirir e distribuir medicamentos e insumos da Assistência Farmacêutica aos usuários, conforme critérios estabelecidos pelo SUP. E sua gestão está na contra mão do que preconiza o Sistema Único de Saúde, tendo em vista que o maior percentual de gasto até o momento está na rubrica de mandados judiciais.

[Handwritten signatures and initials]

[Handwritten signature]

DOTAÇÃO E GASTO COM PESSOAL ATÉ O MÊS DE ABRIL												%	%	DOTAÇÃO	% DE	
DOTAÇÃO E GASTO	31.90.11	31.90.04	31.90.13	31.90.16	31.91.13	33.90.36	33.90.93	33.90.39	33.90.48	31.90.05	Total	ALT.	GASTO	ANUAL BLOCO	Impacto	
Atenção Básica																
Dotação Inicial	13.353.000,00	54.000,00	1.500,00	138.000,00	1.903.000,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	15.569.500,00	100,00	99,93	31,33	17.470.725,64	89,09
Dotação Atual	13.337.436,37	54.000,00	1.500,00	156.258,66	1.894.630,61	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	15.563.825,64					
Utilizado em Janeiro	1.062.667,95	2.119,30	0,00	10.269,64	135.228,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.210.285,74					
Utilizado em Fevereiro	1.062.441,19	2.201,12	0,00	10.398,63	141.987,07	0,00	0,00	0,00	8.700,00	0,00	1.225.738,01					
Utilizado em Março	1.056.689,13	2.201,12	0,00	8.785,44	141.403,27	0,00	0,00	0,00	8.700,00	0,00	1.217.778,96					
Utilizado em Abril	1.057.359,12	3.651,04	0,00	8.667,85	143.243,43	0,00	0,00	0,00	8.700,00	0,00	1.221.621,44					
Total Utilizado	4.239.157,39	10.172,58	0,00	38.121,56	561.872,62	0,00	0,00	0,00	26.100,00	0,00	4.875.424,15					
Saldo	9.098.278,98	43.827,42	1.500,00	118.137,10	1.332.757,99	0,00	0,00	0,00	93.900,00	0,00	10.688.401,49					

O Bloco da Atenção Básica tem como objetivo a prevenção à saúde, investindo na rede do cuidado, entretanto 89,09% do orçamento deste exercício, referem-se a gasto com pessoal. O restante 10,91%, é para custeio dos seis programas (Apoio às Ações do Germinar - Gestante/rede Cegonha, Estratégia Saúde da Família, Apoio a Manutenção das UBS, Desenvolvimento do Agita Assis, Programa Mais Médico e Academia da Saúde) que compõem este Bloco, equivalendo à R\$ 1.906.900,00, já atualizados com as emendas parlamentares recebidas neste exercício. Do valor de R\$ 1.212.000,00 previsto para aquisição de mat. Médico hospitalares, já foram utilizados 33,53%, um pouco acima do limite prudencial que é 33,32%. Do valor de R\$ 619.500,00 que visa atender as despesas com serviços de terceiros, já foram utilizados 41,47%, bem acima do limite prudencial. E também R\$ 70.100,00, visando aquisição de equipamentos e materiais permanente que ainda não foram executados. Aqui vale uma reflexão 10,91% é suficiente para desenvolver ações de gestão de seis programas, com a obrigação de cumprir os princípios estabelecidos na política nacional da Atenção Básica.

DOTAÇÃO E GASTO COM PESSOAL ATÉ O MÊS DE ABRIL												%	%	DOTAÇÃO	% DE	
DOTAÇÃO E GASTO	31.90.11	31.90.04	31.90.13	31.90.16	31.91.13	33.90.36	33.90.93	33.90.39	33.90.48	31.90.05	Total	ALT.	GASTO	ANUAL BLOCO	Impacto	
Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar																
Dotação Inicial	12.381.989,80	0,00	15.400,00	93.700,00	1.530.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.021.489,80	100,00	100,03	30,03	42.841.869,93	32,74
Dotação Atual	12.375.989,80	0,00	15.400,00	103.587,64	1.530.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.025.377,44					
Utilizado em Janeiro	966.652,34	0,00	572,03	13.600,79	112.429,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.093.254,37					
Utilizado em Fevereiro	964.041,78	0,00	446,05	9.135,33	117.795,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.091.418,60					
Utilizado em Março	867.827,77	0,00	1.049,73	7.000,33	113.149,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	989.027,50					
Utilizado em Abril	913.338,35	0,00	781,43	8.408,27	115.072,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.037.600,54					
Total Utilizado	3.711.860,24	0,00	2.849,24	38.144,72	458.446,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.211.301,01					
Saldo	8.664.129,56	0,00	12.550,76	65.442,92	1.071.953,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.814.076,43					

Ao contrario do Bloco da Atenção Básica, a característica deste Bloco é a medicina curativa, envolvendo desde o diagnóstico até o tratamento. E isso exige maior financiamento, sendo assim 32,74% da dotação do Bloco referem-se a gasto com pessoal. O restante 67,26%, é para repasse as entidades prestadoras de serviços de saúde contratadas e o custeio dos serviços próprios pela Secretaria Municipal de Saúde, equivalendo à R\$ 28.816.492,49, já atualizados com as emendas parlamentares recebidas neste exercício, estão distribuídos da seguinte forma: O valor de R\$ 9.864.131,42 (23,02%), é para o custeio da UPA (Unidade de Pronto Atendimento) gerenciada pela FEMA, já foram utilizados 35,33%, acima do limite prudencial que é 33,32%. O valor de R\$ 3.830.715,84 (8,94%) visa atender as despesas com o custeio do SAMU, já foram utilizados 33,33%, no limite máximo prudencial. O valor de R\$ 14.030.000,00(32,75%), é para o serviço de Nefrologia e Santa Casa de Misericórdia de Assis, são recursos exclusivamente Federais e já foram utilizados 35,82% destacamos que neste percentual de utilização não foi considerado a emenda parlamentar de R\$.1000.000,00 pois trata-se de repasse único e isso elevaria o percentual, e também o valor de R\$ 30.000,00 que é tesouro municipal e ainda não foi executado. O valor de R\$ 1.091.645,23(2,55%), são para custear as unidades próprias, ou seja: Atendimento as Urgências e Emergências(P.A. Maria Izabel), Atenção a Saúde Mental-Reabilitação e o Ambulatório de Especialidade. Os 2,55% estão distribuídos da seguinte forma: R\$ 176.000,00 para materiais médicos hospitalares e já utilizou 50,09%; R\$ 501.100,00 para atender as despesas com serviços de terceiros (inclusive compra de exames e cirurgias de cataratas), já utilizou 34,07%; R\$ 405.000,00 para atender as despesas com diárias dos funcionários, já utilizou 47,71%. E R\$ 7.460,86 visa a aquisição de equipamentos e materiais permanentes, ainda não foi executado. Com este orçamento será muito difícil fazer a gestão na atenção ambulatorial e hospitalar especializada, de forma qualificada e integrada às demandas do Município.

DOTAÇÃO E GASTO COM PESSOAL ATÉ O MÊS DE ABRIL												%	%	DOTAÇÃO	% DE
DOTAÇÃO E GASTO	31.90.11	31.90.04	31.90.13	31.90.16	31.91.13	33.90.36	33.90.93	33.90.39	33.90.48	31.90.05	Total	ALT.	GASTO	TOTAL ANUAL BLOCO	Impacto
Vigilância em Saúde															
Dotação Inicial	2.353.400,00	0,00	2.200,00	38.800,00	327.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.721.600,00	100,00	32,40	3.021.254,40	90,08
Dotação Atual	2.353.400,00	0,00	2.200,00	38.800,00	327.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.721.600,00	100,00			
Utilizado em Janeiro	188.314,85	0,00	0,00	2.741,22	23.524,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214.580,88				
Utilizado em Fevereiro	203.192,11	0,00	0,00	2.641,19	28.419,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234.252,33				
Utilizado em Março	190.116,39	0,00	0,00	2.545,37	26.683,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219.345,42				
Utilizado em Abril	184.274,66	0,00	0,00	2.472,71	26.989,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213.736,68				
Total Utilizado	765.898,01	0,00	0,00	10.400,49	105.616,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	881.915,31				
Saldo	1.587.501,99	0,00	2.200,00	28.399,51	221.583,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.839.684,69				

O objetivo deste Bloco é assegurar ações capazes de eliminar, diminuir, controlar e prevenir riscos a saúde e intervir nos problemas sanitários decorrentes do meio ambiente, da produção e circulação de bens e serviços determinantes que possam causar danos a saúde. Entretanto **90,08%** do orçamento deste exercício referem-se a gasto com pessoal. O restante **9,92%**, é para o custeio dos três programas (Ações de Vigilância em Saúde, Apoio a Atenção D.S.T. – A.I.D.S. – TB, Ações de Epidemiologia e Controle de Doenças) deste Bloco, equivalendo à R\$ 299.654,00, já atualizados com as emendas parlamentares recebidas neste exercício. Assim distribuídos: O valor de R\$ 143.584,80 está previsto para aquisição de material de consumo, já foram utilizados **22,28%**, dentro do limite prudencial; O valor de R\$ 50.100,00 está previsto para serviços de terceiros, já foram utilizados **23,13%**, dentro do limite prudencial. O valor de R\$ 52.669,00, visando aquisição de equipamentos e materiais permanentes foram executados 75,47%. E também o Valor de R\$ 46.800,00, na fonte 2(governo do Estado de São Paulo), visando pagamento de etapas para os funcionários para atuarem nos mutirões da Dengue. Estamos com um surto no Município e este valor ainda não foi utilizado. O recurso financeiro ainda não foi repassado? É preciso ampliar a capacidade de análise da situação de saúde do Município, visando direcionar as ações, fortalecendo o sistema de Vigilância em Saúde. Este Bloco é o que tem o menor orçamento da Secretaria da Saúde **3,89%** e é o único que a execução orçamentária está bem abaixo dos limites prudenciais. Quais ações estão sendo desenvolvidas?

DOTAÇÃO E GASTO COM PESSOAL ATÉ O MÊS DE ABRIL												%	%	DOTAÇÃO	% DE
DOTAÇÃO E GASTO	31.90.11	31.90.04	31.90.13	31.90.16	31.91.13	33.90.36	33.90.93	33.90.39	33.90.48	31.90.05	Total	ALT.	GASTO	TOTAL ANUAL BLOCO	Impacto
TOTAL GERAL															
Total Dotação Inicial	32.199.489,80	54.000,00	104.000,00	744.700,00	4.261.200,00	440.000,00	400.100,00	1.942.700,00	120.000,00	500.000,00	4.766.189,80	100,00	33,73	76.205.337,06	53,49
Total Dotação Atual	32.174.667,66	54.000,00	104.000,00	772.846,30	4.252.830,61	440.000,00	400.100,00	1.942.700,00	120.000,00	500.000,00	40.761.144,57	99,99			
Total Utilizado	10.047.378,93	10.172,58	26.410,23	206.978,88	1.277.657,08	180.973,66	334.169,54	626.895,85	26.100,00	212.769,07	12.949.505,82				
SALDO	22.127.288,73	43.827,42	77.589,77	565.867,42	2.975.173,53	259.026,34	65.930,46	1.315.804,15	93.900,00	287.230,93	27.811.638,75				
PERCENTUAL UTILIZADO	31,23%	18,84%	25,39%	26,78%	29,92%	41,13%	83,52%	32,27%	21,75%	42,55%	33,73%				

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

2.2 PLANILHA SÉRIE HISTORICA DESPESA FOLHA DE PAGAMENTO 2013 À 2019

FOLHA DE PAGAMENTO							
MÊS	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
DOTAÇÃO INICIAL	28.622.188,00	25.858.198,00	32.170.141,27	32.373.464,44	29.439.000,00	30.498.000,00	32.253.489,80
DOTAÇÃO ATUAL	26.637.322,85	30.873.808,40	32.888.889,45	31.572.585,95	30.275.802,79	32.185.803,46	32.228.667,66
JANEIRO	1.744.991,86	2.154.817,03	2.502.324,33	2.479.747,21	2.191.393,78	2.310.195,42	2.543.269,41
FEVEREIRO	1.906.670,33	2.451.974,84	2.517.535,11	2.489.764,43	2.330.234,56	2.350.450,88	2.568.252,37
MARÇO	1.938.956,49	2.460.077,01	2.547.605,58	2.768.367,45	2.299.700,07	2.449.269,61	2.459.240,87
ABRIL	2.087.137,73	2.424.883,89	2.704.189,35	2.481.358,86	2.357.325,67	2.426.295,76	2.486.788,86
MAIO	2.004.765,31	2.465.542,62	2.593.590,25	2.706.572,25	2.341.347,99	2.356.132,52	
JUNHO	2.096.680,56	2.489.270,75	2.605.251,57	2.573.439,40	2.455.105,83	2.470.815,97	
JULHO	2.161.011,70	2.386.238,68	2.502.130,93	2.521.634,79	2.413.915,74	2.432.408,85	
AGOSTO	2.170.342,09	2.400.069,15	2.474.715,43	2.557.581,29	2.319.141,27	2.391.614,80	
SETEMBRO	2.195.211,01	2.369.229,77	2.479.785,97	2.481.367,34	2.302.598,38	2.341.854,44	
OUTUBRO	2.224.897,87	2.454.922,78	2.408.270,90	2.535.579,90	2.323.403,32	2.382.397,65	
NOVEMBRO	2.163.368,08	2.372.284,26	2.402.899,24	2.417.893,53	2.294.601,26	2.372.978,22	
DEZEMBRO	2.138.460,54	2.297.106,44	2.379.541,79	2.365.280,64	2.480.795,18	3.646.720,14	
13º. SALARIO	1.804.829,28	2.093.325,74	2.765.501,15	1.193.998,86	2.166.239,74	2.254.669,20	
TOTAL UTILIZADO	26.637.322,85	30.819.742,96	32.883.341,60	31.572.585,95	30.275.802,79	32.185.803,46	10.057.551,51
SALDO	0,00	54.065,44	5.547,85	0,00	0,00	0,00	22.171.116,15

A Dotação Orçamentária que visa atender as despesas com a Folha de Pagamento para o Exercício de 2019, sem prever despesas com encargos patronais inicialmente era de R\$ 32.253.489,80 superando o Exercício de 2018 em 0,21%. Com as alterações por meio de decretos, a dotação atual está em R\$ 32.228.667,66 superando o Exercício de 2018 em 0,15%. Já o gasto com o pagamento da folha correspondente a janeiro foi de 10,09%, em fevereiro foi de 9,27%, em Março foi de 0,41% e Abril foi de 2,49%, comparando com o mesmo período de 2018. Isso demonstra claramente que se continuarem os mesmos gastos mensais, a dotação orçamentária será insuficiente para fechar o exercício.

[Handwritten signatures]

[Handwritten signature]

3 PLANILHA: DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA POR FONTE DE RECURSO DA SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE ASSIS

CONTRAPARTIDA						RECURSOS VINCULADOS										
RECURSO MUNICIPAL																
BLOCOS	DOTAÇÃO INICIAL	SUPL.	RED.	DOTAÇÃO ATUAL FONTE 01	%	REPASSES FEDERAL FONTE 05	%	REPASSES FEDERAL EMENDAS FONTE 08	%	REPASSES ESTADUAL FONTE 02	%	DOTAÇÃO TOTAL	LIQUIDADO ANO	%	SALDO	%
GESTÃO SUS	9.783.200,00	19.800,00	46.133,51	9.756.866,49	21,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.756.866,49	3.476.582,49	35,63	7.201.328,73	73,81
ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	3.842.300,00	0,00	0,00	3.842.300,00	8,51	571.000,00	1,86	0,00	0,00	50.000,00	7,32	4.463.300,00	1.147.531,08	25,71	3.755.068,10	84,13
ATENÇÃO BÁSICA	9.362.400,00	18.258,66	23.933,02	9.356.725,64	20,72	7.528.000,00	24,52	0,00	0,00	586.000,00	85,82	17.470.725,64	5.547.821,26	31,75	13.396.046,30	76,68
MEDIA/ALTA COMPLEXIDADE AMB. E HOSP.	20.144.364,90	16.832,87	9.000,00	20.152.197,77	44,62	21.689.672,16	70,64	1.000.000,00	100	0,00	0,00	42.841.869,93	14.963.745,86	34,93	31.406.852,45	73,31
VIGILÂNCIA EM SAÚDE	2.059.200,00	0,00	0,00	2.059.200,00	4,56	915.254,40	2,98	0,00	0,00	46.800,00	6,85	3.021.254,40	967.855,32	32,03	2.333.540,50	77,24
TOTAL	45.191.464,90	54.891,53	79.066,53	45.167.289,90	100	30.703.926,56	100	1.000.000,00	100	682.800,00	100	77.554.016,46	26.103.536,01	33,66	58.092.836,08	74,93

ORIGEM DA DOTAÇÃO	VALOR	% DE APLICAÇÃO
TESOURO MUNICIPAL	45.167.289,90	58,24
RECURSO VINCULADO DA UNIÃO	30.703.926,56	39,59
EMENDAS PARLAMENTARES (FEDERAL)	1.000.000,00	1,29
RECURSO VINCULADO ESTADUAL	682.800,00	0,88
TOTAL	77.554.016,46	100

4 RELAÇÃO DE LEIS E DECRETOS

4.1 PLANILHA DAS LEIS E DECRETOS DE CRÉDITO ADICIONAL SUPLEMENTAR EMITIDOS MENSALMENTE

Em janeiro de 2019 foram emitidos dois Decretos de Crédito Adicional Suplementar e uma Lei sobre abertura de Crédito Adicional Especial, como demonstrado na planilha abaixo.

DECRETO Nº 7.763, 16.01.2019 - DOM - ANO XVIII, EDIÇÃO Nº 2685 DE 16 DE JANEIRO DE 2019 , p. 7-8			
MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR	CLASSIFICAÇÃO	SUPLEMENTAÇÃO	REDUÇÃO
SAMU - 192 - REGIONAL ASSIS SP	31.73.70	58.542,79	58.296,54
SAMU - 192 - REGIONAL ASSIS SP	31.73.70	2.931,17	2.805,87
SAMU - 192 - REGIONAL ASSIS SP	44.71.70	0,00	246,25
SAMU - 192 - REGIONAL ASSIS SP	44.71.70	0,00	125,30
TOTAL		61.473,96	61.473,96
GESTÃO SUS-ADM.GERAL			
CONTRATOS DE ALUGUEIS	33.90.36	0,00	23.075,00
TOTAL		61.473,96	84.548,96

DECRETO Nº 7.771 E LEI Nº 6.627, DE 28.01.2019 - DOM - ANO XVIII, EDIÇÃO Nº 2692 DE 28 DE JANEIRO DE 2019 , p. 5 E 10			
MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR	CLASSIFICAÇÃO	SUPLEMENTAÇÃO	REDUÇÃO
PARCEIROS DO SUS	33.90.39	1.000.000,00	0,00
TOTAL		1.000.000,00	0,00

DECRETO Nº 7.772, 29.01.2019 - DOM - ANO XVIII, EDIÇÃO Nº 2693 DE 29 DE JANEIRO DE 2019 , p. 3-4			
ATENÇÃO BÁSICA	CLASSIFICAÇÃO	SUPLEMENTAÇÃO	REDUÇÃO
APOIO AS AÇÕES DO GERMINAR-GEST./REDE CEGONHA	31.90.16	1.240,31	0,00
APOIO AS AÇÕES DO GERMINAR-GEST./REDE CEGONHA	31.90.11	0,00	1.869,44
MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR			
AMBULATORIO DE ESPECIALIDADE	31.90.16	629,13	0,00
TOTAL		1.869,44	1.869,44

Em Fevereiro de 2019 foi emitido um Decreto de Crédito Adicional Suplementar, como demonstrado na planilha abaixo. Este decreto entrou em vigor à partir de 01/03/2019(data da publicação), portanto, não poderia compor a dotação orçamentária de fevereiro 2019.

DECRETO Nº 7.790, 27.02.2019 - DOM - ANO XVIII, EDIÇÃO Nº 2715 DE 01 DE MARÇO DE 2019 , p. 20 A 22			
ATENÇÃO BÁSICA	CLASSIFICAÇÃO	SUPLEMENTAÇÃO	REDUÇÃO
APOIO AS AÇÕES DO GERMINAR-GEST./REDE CEGONHA	31.90.16	3.694,19	0,00
APOIO AS AÇÕES DO GERMINAR-GEST./REDE CEGONHA	31.90.11	0,00	3.694,19
MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR			
ATENÇÃO A SAÚDE MENTAL E REABILITAÇÃO	31.90.16	1.100,00	0,00
AMBULATORIO DE ESPECIALIDADE	31.90.16	2.158,51	0,00
GESTÃO SUS-ADM.GERAL			
SUPORTE ADMINISTRATIVO	31.90.11	0,00	3.258,53
TOTAL		6.952,70	6.952,70

Em Março de 2019 foram emitidos dois Decretos de Crédito Adicional Suplementar e três Leis sobre abertura de Crédito Adicional Especial, como demonstrado na planilha abaixo.

DECRETO Nº 7.803, 15.03.2019 - DOM - ANO XVIII, EDIÇÃO Nº 2726 DE 19 DE MARÇO DE 2019 , p. 4			
MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR	CLASSIFICAÇÃO	SUPLEMENTAÇÃO	REDUÇÃO
AMBULATORIO DE ESPECIALIDADE	33.90.39	3.000,00	0,00
AMBULATORIO DE ESPECIALIDADE	33.90.30	0,00	3.000,00
TOTAL		3.000,00	3.000,00

DECRETO Nº 7.804 E LEI Nº 6.636, 20.03.2019 - DOM - ANO XVIII, EDIÇÃO Nº 2728 DE 21 DE MARÇO DE 2019 , p. 2 E 7			
ATENÇÃO BÁSICA	CLASSIFICAÇÃO	SUPLEMENTAÇÃO	REDUÇÃO
APOIO A MANUTENÇÃO DAS UNIDADES BÁSICAS DE SAÚDE	44.90.52	60.000,00	0,00
TOTAL		60.000,00	0,00
DECRETO Nº 7.805 E LEI Nº 6.637, 20.03.2019 - DOM - ANO XVIII, EDIÇÃO Nº 2728 DE 21 DE MARÇO DE 2019 , p. 3			
ATENÇÃO BÁSICA	CLASSIFICAÇÃO	SUPLEMENTAÇÃO	REDUÇÃO
APOIO A MANUTENÇÃO DAS UNIDADES BÁSICAS DE SAÚDE	33.90.30	250.000,00	0,00
TOTAL		250.000,00	0,00
DECRETO Nº 7.806 E LEI Nº 6.638, 20.03.2019 - DOM - ANO XVIII, EDIÇÃO Nº 2728 DE 21 DE MARÇO DE 2019 , p. 4			
VIGILÂNCIA EM SAÚDE	CLASSIFICAÇÃO	SUPLEMENTAÇÃO	REDUÇÃO
AÇÕES DE VIGILÂNCIA EM SAÚDE	33.90.30	20.584,80	0,00
AÇÕES DE VIGILÂNCIA EM SAÚDE	44.90.52	41.169,60	0,00
TOTAL		61.754,40	0,00
DECRETO Nº 7.816, 27.03.2019 - DOM - ANO XVIII, EDIÇÃO Nº 2735 DE 29 DE MARÇO DE 2019 , p. 3 À 6			
ATENÇÃO BÁSICA	CLASSIFICAÇÃO	SUPLEMENTAÇÃO	REDUÇÃO
APOIO AS AÇÕES DO GERMINAR-GEST./REDE CEGONHA	31.90.16	3.324,16	0,00
APOIO AS AÇÕES DO GERMINAR-GEST./REDE CEGONHA	31.91.13	0,00	8.369,39
MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR			
ATENÇÃO A SAÚDE MENTAL E REABILITAÇÃO	44.90.52	3.460,86	0,00
AMBULATORIO DE ESPECIALIDADE	31.90.16	1.584,37	0,00
TOTAL		8.369,39	8.369,39

Em Abril de 2019 foram emitidos dois Decretos de Crédito Adicional Suplementar, como demonstrado na planilha abaixo.

DECRETO Nº 7.821, 05.04.2019 - DOM - ANO XVIII, EDIÇÃO Nº 2742 DE 09 DE ABRIL DE 2019 , p. 4-5			
GESTÃO SUS-ADM.GERAL	CLASSIFICAÇÃO	SUPLEMENTAÇÃO	REDUÇÃO
CONTRATOS DE ALUGUEIS	33.90.39	19.800,00	0,00
CONTRATOS DE ALUGUEIS	33.90.36	0,00	19.800,00
TOTAL		19.800,00	19.800,00

DECRETO Nº 7.837, 26.04.2019 - DOM - ANO XVIII, EDIÇÃO Nº 2754 DE 26 DE ABRIL DE 2019 , p. 5 À 8			
ATENÇÃO BÁSICA	CLASSIFICAÇÃO	SUPLEMENTAÇÃO	REDUÇÃO
APOIO AS AÇÕES DO GERMINAR-GEST./REDE CEGONHA	31.90.16	10.000,00	0,00
APOIO AS AÇÕES DO GERMINAR-GEST./REDE CEGONHA	31.91.11	0,00	10.000,00
MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR			
AMBULATORIO DE ESPECIALIDADE	31.90.16	6.000,00	0,00
ATENÇÃO A SAÚDE MENTAL E REABILITAÇÃO	31.90.11	0,00	6.000,00
TOTAL		16.000,00	16.000,00

Solicitamos, novamente informações sobre quais ações estão sendo desenvolvidas no Programa Apoio às Ações do Germinar, gestante e Rede Cegonha, que justifiquem a necessidade de pagamento de horas extras e quais são os funcionários que estão desenvolvendo estas ações, acima da carga horária. Pois, conforme se verifica pelos

relatórios apresentados pela Secretaria Municipal de Saúde na última audiência pública, os resultados não estão atingindo os objetivos, pois os índices epidemiológicos tais como mortalidade infantil, aumentaram negativamente nesta gestão, elevando o percentual novamente para dois dígitos.

Observa-se, também em outros Blocos, por meio dos decretos emitidos sempre no final do mês, transferências de recursos para atender despesas com horas extras que provavelmente não foram planejadas. Além disso, o decreto nº 7.790 de 27.02.2019, foi lançado no orçamento, conforme se verifica no **Balancete de Despesa** correspondente a 01.02 à 28.02.2018, antes de entrar em vigor, porque sua publicação ocorreu em 01.03.2019 e, mesmo assim foi empenhado o valor para atender a despesa, portanto, sem previsão orçamentária, contrariando a Legislação vigente

5 - RESTOS A PAGAR

5.1 SITUAÇÃO DO RESTOS À PAGAR EM 31 DE MARÇO DE 2019

ANO	MÊS	CREDOR	SITUAÇÃO	VALOR
2014	ABRIL	NEGRÃO CONSTRUÇÃO CIVIL EIRELI E - OBRAS	PROCESSADO	4.361,35
2014	JULHO	NEGRÃO CONSTRUÇÃO CIVIL EIRELI E - OBRAS	PROCESSADO	531,89
2014	NOVEMBRO	NEGRÃO CONSTRUÇÃO CIVIL EIRELI E - OBRAS	PROCESSADO	9.475,99
2015	MAIO	NEGRÃO CONSTRUÇÃO CIVIL EIRELI E - OBRAS	PROCESSADO	983,23
2015	AGOSTO	NEGRÃO CONSTRUÇÃO CIVIL EIRELI E - OBRAS	PROCESSADO	479,97
2017	DEZEMBRO	NEGRÃO CONSTRUÇÃO CIVIL EIRELI E - OBRAS	PROCESSADO	757,52
TOTAL				16.589,95

ANO	MÊS	CREDOR	SITUAÇÃO	VALOR
2018	MARÇO	CANDICE B. MONTEIRO	PROCESSADO	50,00
	OUTUBRO	DAXMAX COMERCIO IMPORTAÇÃO	NÃO PROCESSADO	2.775,00
	OUTUBRO	DAXMAX COMERCIO IMPORTAÇÃO	NÃO PROCESSADO	16.650,00
	OUTUBRO	ERNESTO DIVINO DA SILVA FILHO EPP	NÃO PROCESSADO	149,12
	OUTUBRO	FUNDAÇÃO ZERBINE	NÃO PROCESSADO	2.727,04
	NOVEMBRO	CM HOSPITALAR LTDA	NÃO PROCESSADO	35.100,00
	NOVEMBRO	BHDENTAL COMERCIAL EIRELI	NÃO PROCESSADO	30.855,00
	NOVEMBRO	R.A. MARTINS - DISTRIBUIDORA	NÃO PROCESSADO	936,00
	NOVEMBRO	R.A. MARTINS - DISTRIBUIDORA	NÃO PROCESSADO	19.260,00
	DEZEMBRO	FRANCISCA DAS C. S LINS ARTIGOS ME	NÃO PROCESSADO	5.920,00
	DEZEMBRO	H.M.LINCK	NÃO PROCESSADO	9.600,00
	DEZEMBRO	C.G. RANDI MOVEIS PARA ESCRITORIO	NÃO PROCESSADO	5.250,00
	DEZEMBRO	C.G. RANDI MOVEIS PARA ESCRITORIO	NÃO PROCESSADO	2.274,00
	DEZEMBRO	C.G. RANDI MOVEIS PARA ESCRITORIO	NÃO PROCESSADO	17.747,00
	DEZEMBRO	C.G. RANDI MOVEIS PARA ESCRITORIO	NÃO PROCESSADO	9.192,00
	DEZEMBRO	CLEBER MARCOS RODRIGUES	NÃO PROCESSADO	1.377,00
	DEZEMBRO	CLEBER MARCOS RODRIGUES	NÃO PROCESSADO	11.781,00
	DEZEMBRO	CLEBER MARCOS RODRIGUES	NÃO PROCESSADO	282,00
DEZEMBRO	ERNESTO DIVINO DA SILVA FILHO EPP	NÃO PROCESSADO	341,88	
DEZEMBRO	F.R. DE ALMEIDA FARMACIA - ME	NÃO PROCESSADO	100,00	
DEZEMBRO	R.A. MARTINS - DISTRIBUIDORA	NÃO PROCESSADO	14.310,00	
SUBTOTAL 2018				186.677,04

TOTAL GERAL				203.266,99
--------------------	--	--	--	-------------------

B *el* *is*

No caderno da prestação de contas de abril/2019, não consta a relação de restos a Pagar. Sendo assim mantivemos a planilha referente a março/2019.

6 - QUANTIDADE DE FUNCIONÁRIOS POR SETOR

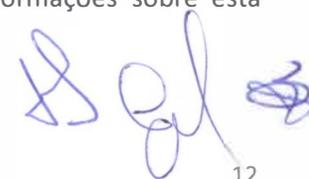
6.1 - Trata-se de documento que relaciona os funcionários da Saúde, segundo a Área de Trabalho, conforme abaixo:

BLOCOS	MESES				
	DEZ 2018	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL
ACADEMIA DA SAÚDE	1	1	1	1	1
ACADEMIA DA SAÚDE - FED	0	-	-	-	-
APOIO MANUTENÇÃO UBS	112	110	110	93	93
APOIO MANUTENÇÃO UBS - FED	29	29	29	45	45
AGITA ASSIS	10	10	10	10	10
PROGRAMA GERMINAR GESTANTE	12	12	12	12	12
PROGRAMA SAÚDE DA FAMÍLIA - FED	53	53	53	46	46
PROGRAMA SAÚDE DA FAMÍLIA	72	72	72	79	81
AÇÕES DE EP. E CONTROLE DE DOENÇAS	25	25	25	24	24
AÇÕES DE EP. E CONTROLE DE DOENÇAS - FED	12	12	12	13	13
AÇÕES DE VIG. EM SAÚDE	15	16	16	14	14
AÇÕES DE VIG. EM SAÚDE - FED	0	-	-	2	2
APOIO ATENÇÃO DST – AIDS – TB	9	9	9	9	9
AMBULATORIO ESP. – FED	0	-	-	10	10
AMBULATORIO ESP.	67	68	67	57	57
ATENÇÃO SAÚDE MENTAL - FED.	7	7	7	6	6
ATENÇÃO SAÚDE MENTAL	32	32	31	32	32
ATENDIMENTO URG. EMERGÊNCIA - FED	38	38	37	31	31
ATENDIMENTO URG. EMERGÊNCIA	39	39	39	45	45
ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	16	17	17	17	17
GERENCIAMENTO DE MAT. MÉD. HOSP	2	2	2	2	2
SUORTE ADMINISTRATIVO	81	81	83	85	84
TOTAL	632	633	632	633	633

Observa-se que em janeiro de 2019 o total de colaboradores que era 632 em dez/2018, passou para 633 e, em fevereiro, mesmo havendo transposição de funcionários, retornou para 632. Já em março o total voltou para 633 e permaneceu em abril. Ficando da seguinte forma:

- Apoio e Manutenção das UBS-recurso tesouro - perdeu 07 colaboradores entre dezembro e março;
- Apoio e Manutenção das UBS -recurso federal - ganhou 16 colaboradores até março;
- Programa Saúde da Família – recurso tesouro – ganhou 07 colaboradores em março e mais 01 em Abril
- Programa Saúde da Família – recurso federal – perdeu 07 colaboradores até março;
- Ações de Epid. e Controle de doenças - recurso tesouro - perdeu 01 colaboradores até março;
- Ações de Epid. e Controle de doenças - recurso federal - ganhou 01 colaboradores até março;
- Ações de Vigilância em Saúde - recurso tesouro – perdeu 02 colaboradores até março;
- Ações de Vigilância em Saúde - recurso federal – ganhou 02 colaboradores até março;
- Ambulatório de Especialidade - recurso tesouro – perdeu 10 colaboradores até março;
- Ambulatório de Especialidade - recurso federal – ganhou 10 colaboradores até março;
- Atenção Saúde Mental - recurso federal – perdeu 01 colaboradores até março;
- Atenção Saúde Mental - recurso tesouro – ganhou 01 colaboradores até março;
- Atendimento Urgência Emergência - recurso federal – perdeu 06 colaboradores até março;
- Atendimento Urgência Emergência - recurso tesouro – ganhou 06 colaboradores até março;
- Suporte Administrativo – ganhou 04 colaboradores entre dezembro e março e perdeu 01 em abril.

Os demais programas permaneceram inalterados. A comissão reitera a solicitação de informações sobre esta movimentação de funcionários.

15/04/2019


7 - Do Caderno da Prestação de Contas de Abril 2019

A planilha de despesas com folha de pagamento de pessoal – exercício 2019, na dotação inicial e dotação atual apresenta divergências.

A planilha “Demonstrativo do Município com o Fundo Municipal de Saúde – Ano 2019” que havia sido alterada, foi corrigida, mas os dados apresentados com relação à contrapartida do Município despesas pagas contém com divergência. Segue planilha abaixo com os dados corretos.

DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DO MUNICÍPIO COM O FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - ANO 2019

RESUMO ACUMULADO JANEIRO À ABRIL	
DESPESAS	GASTO ANO
EMPENHADAS	44.785.265,01
LIQUIDADAS	26.103.536,01
PAGAS	25.103.517,19
RECEITAS VINCULADAS	9.154.571,63
DIFERENÇA (CONTRAPARTIDA MUNICÍPIO) EMPENHADAS	21.370.745,52
DIFERENÇA (CONTRAPARTIDA MUNICÍPIO) LIQUIDADAS	14.615.723,33
DIFERENÇA (CONTRAPARTIDA MUNICÍPIO) PAGAS	13.811.185,65
RECEITA DO MUNICÍPIO ACUMULADO JANEIRO /MARÇO	75.921.983,26
APLICAÇÃO DO MUNICÍPIO DESPESAS EMPENHADAS	28,14 %
APLICAÇÃO DO MUNICÍPIO DESPESAS LIQUIDADAS	19,25 %
APLICAÇÃO DO MUNICÍPIO DESPESAS PAGAS	18,18 %

8 - CONSIDERAÇÕES GERAIS SOBRE A PRESTAÇÃO DE CONTAS DO 1º QUADRIMESTRE DE 2019

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 seqüência, 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/2019, 2º Avaliação do 1º Quadrimestre de 2019.

1ª ANÁLISE – PRESTAÇÃO DE CONTAS DE MÊS DE ABRIL DE 2019

Reiteramos, como já foi feito nos três primeiros meses, que o percentual de gasto nos Blocos Média e Alta Complexidade e Gestão do SUS, está acima do índice recomendado, pois na soma dos quatro meses não poderia ter ultrapassado 33,32%. Os Blocos Atenção Básica e Vigilância Sanitária, estão no limite do percentual recomendável com uma margem muito pequena. Apenas o Bloco da Assistência Farmacêutica está com o percentual de gasto bem abaixo do limite recomendável, significando que as aquisições de medicamentos encontram-se prejudicadas.

A Dotação Orçamentária que visa atender as despesas com a Folha de Pagamento para o Exercício de 2019, sem prever despesas com encargos patronais inicialmente era de R\$ 32.253.489,80 superando o Exercício de 2018 em 0,21%. Com as alterações por meio de decretos, a dotação atual está em R\$ 32.228.667,66, superando o Exercício de 2018 em 0,13%. Já o gasto com o pagamento da folha correspondente a janeiro foi de 10,09%, em fevereiro foi de 9,27%, em Março foi de 0,41% e Abril foi de 2,49%, comparando com o mesmo período de 2018. Isso demonstra claramente que se continuarem os mesmos gastos mensais, a dotação orçamentária será insuficiente para fechar o exercício.

Solicitamos novamente informações sobre quais ações estão sendo desenvolvidas no Programa Apoio às Ações do Germinar, gestante e Rede Cegonha, que justifiquem a necessidade de pagamento de horas extras e quais são os funcionários que estão desenvolvendo estas ações, acima da carga horária, em razão dos decretos que estão sendo emitidos mensalmente

No caderno da prestação de contas de abril/2019, não consta a relação de restos a Pagar. Sendo assim mantivemos a planilha referente a março/2019.

A comissão reitera a solicitação de informações sobre a movimentação de funcionários que ocorre mensalmente entre as diversas unidades da Secretaria, conforme se observa na relação de valores.

2ª ANÁLISE – AVALIAÇÃO DO 1º QUADRIMESTRE DE 2019

Desde o início deste exercício em acompanhamento à evolução da execução orçamentária e financeira, esta comissão vem manifestando preocupação com relação às despesas da Secretaria que correm o risco de ficar sem cobertura, causando prejuízo à continuidade da prestação de serviços.

Nos rodapés das planilhas “ GASTO MENSAL COM PESSOAL E ENCARGOS E O IMPACTO NO ORÇAMENTO ANUAL DA SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE ASSIS” detalhamos por blocos todas as despesas que fazem parte de cada grupo. quanto está previsto no orçamento para execução do serviços e quanto já se utilizou.

De acordo com os dados apresentados, a realidade encontrada causa muita preocupação, mesmo que não seja um cenário apenas do Município de Assis. O que nos preocupa é que até esta data não foi apresentado nenhum caminho na direção de buscar recursos ou diminuir despesas.

Principalmente no que se refere aos gastos com a folha de pagamento de pessoal, uma vez que o valor previsto no orçamento atualizado deste ano teve um reajuste de apenas 0,13%. Já o gasto com o pagamento da folha correspondente a janeiro foi de 10,09%, em fevereiro foi de 9,27%, em Março foi de 0,41% e Abril foi de 2,49%, em comparação ao mesmo período de 2018.

Com relação ao pagamento de Indenizações e Restituições o Impacto é muito maior já foram utilizados **83,42%**, restando **16,48%**. a rubrica 31.90.05, outros benefícios previdenciários, já utilizou **60,76%**.

A mudança de categoria dos profissionais do Programa “Agita Assis” foi aprovado sem demonstração do impacto orçamentário/financeiro e até agora não foi suplementado. Já utilizou **42,10%**.

Bolsista/estagiário já utilizou **41,13%**, demonstrando que estão contratando sem a devida preocupação com a previsão orçamentária. Solicitamos informações sobre onde estão prestando serviços, quais os cursos em que efetivamente estão matriculados. Se há pessoal da frente de trabalho classificadas nesta rubrica.

O percentual de gasto da Secretaria acumulado em abril está em **33,73%**, isto significa acima do percentual recomendado. Elencamos as despesas que poderão ter problemas para a efetiva liquidação, se permanecer este mesmo percentual de gasto. Com relação à execução orçamentária para aquisição de medicamentos: uma redução de 21,26% em comparação ao orçamento de 2018, para aquisição de medicamentos visando atender mandados judiciais, já utilizou **34,69%**, do orçamento deste ano, Com uma redução correspondendo à **20,93%** em comparação à dotação do exercício de 2018, para atender as despesas com a aquisição de medicamentos da Atenção Básica, utilizou apenas **17,74%** do orçamento deste ano. Uma execução muito baixa, isto talvez justifique a grande reclamação por falta de medicamentos, em consequência, talvez, esteja aumentando a procura pela judicialização. Com relação a aquisição de insumos do Programa de Controle de Diabetes, houve uma redução que corresponde à

66,67% em comparação ao orçamento de 2018, e neste exercício já foi utilizado 32,63%. É uma situação preocupante, como adquirir e distribuir medicamentos e insumos da Assistência Farmacêutica aos usuários, conforme critérios estabelecidos pelo SUS. E sua gestão está na contra mão do que preconiza o Sistema Único de Saúde, visto que o maior percentual de gasto até o momento está na rubrica de mandados judiciais.

O decreto nº 7.790 de 27.02.2019, foi lançado no orçamento, conforme se verifica no Balancete de Despesa correspondente a 01.02 à 28.02.2018, antes de entrar em vigor, visto que sua publicação só ocorreu em 01.03.2019. e mesmo assim foi empenhado o valor para atender a despesa, **portanto, sem previsão orçamentária, contrariando a Legislação vigente, (lei 4.320 de 17 de março de 1964)**, estabelecendo que " **Configura-se empenho o recurso usado pela Administração para gerir a execução orçamentária, abrangendo tal ato a constatação de dotação orçamentária para a concretização da despesa, assim como a autorização para que essa despesa seja realizada. A adoção desse procedimento permite estabelecer a associação entre a despesa e a correspondente autorização orçamentária para a realização do gasto, que nada mais é do que a explicitação do princípio da legalidade. Propicia-se, também, estabelecer a vinculação entre os gastos e os recursos que lhes deram origem. (No momento da realização do empenho, deve ser considerado que a despesa não pode ultrapassar o valor da dotação orçamentária)**". Importante lembrar que os requisitos acima mencionados, que ditam a legalidade do empenho de uma despesa, não dispensam a observância rigorosa dos parâmetros e exigências adicionais descritos na Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF) para a assunção de obrigações e geração de despesas pela Administração Pública. O art. 15 da LRF, por exemplo, é claro ao dispor que "serão consideradas não autorizadas, irregulares e lesivas ao patrimônio público a geração de despesa ou assunção de obrigação que não atendam o disposto nos arts. 16 e 17 da mesma Lei".

Diante do exposto, a Comissão chega a seguinte conclusão com relação à Prestação de Contas do 1º Quadrimestre de 2019:

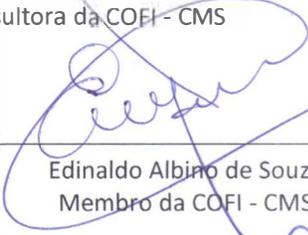
- a) APROVA COM RESSALVA Com relação aos percentuais utilização da Dotação em seus blocos de Gestão a SMS deverá apresentar o plano de ação para os gastos até o final do exercício, indicando que não haverá deficit orçamentário/financeiro para a continuidade dos serviços prestados a população;
- b) DESAPROVA com relação ao Decreto Municipal nº 7.790 de 27/02/2019 publicado em 01/03/2019. Esta Comissão aponta o desrespeito à Legislação Vigente de que trata a Lei 4.320/1964. Ocorre que o referido Decreto autoriza realização de despesa já efetuada no período de 01/02/2019 a 28/02/2019. Esta situação deverá ser encaminhada aos órgãos fiscalizadores para as providências, bem como a Secretaria Municipal de Saúde para apuração dos fatos, portanto, os gastos realizados pelo Decreto supracitados não são aprovados.

Assis, 27 de Maio de 2019.

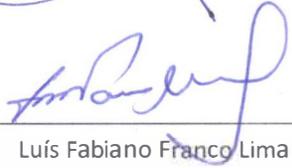

Diléa Zanotto Manfio
Coordenadora da COFI – CMS


Benedita Quintiliano Pereira
Consultora da COFI - CMS


Célia Carvalho F. Renço
Membro da COFI - CMS


Edinaldo Albino de Souza
Membro da COFI - CMS


Fernanda Telles
Membro da COFI - SMS


Luís Fabiano Franco Lima
Membro da COFI - CMS