**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO SETOR PÚBLICO – EXERCÍCIO DE 2017**

**1. CONTEXTO OPERACIONAL**

O Poder Executivo Municipal de Pomerode, representado pelo senhor Prefeito, Ércio Kriek e pela senhora Vice-Prefeita, Gladys Sievert, está localizado na rua 15 de Novembro, 525, Centro, Estado de Santa Catarina, inscrito no CNPJ n.º83.102.251/000104.

O Poder Legislativo Municipal de Pomerode, representado no exercício de 2017, pelo senhor Rafael Pfuetzenreiter, está localizado na rua 21 de janeiro, nº 1777, centro, Estado de Santa Catarina, inscrito no CNPJ nº 83.551.895/0001-80.

Os Balanços e Demonstrativos apresentados são **Consolidados**, compreendendo as seguintes Unidades Gestoras:

|  |  |
| --- | --- |
| **CNPJ** | **Unidades Gestoras** |
| 83.102.251/0001-04 | Município de Pomerode |
| 17.671.483/0001-59 | Fundo Municipal para Criança e o Adolescente |
| 13.465.023/0001-13 | Fundo Municipal de Assistência Social de Pomerode |
| 17.671.409/0001-32 | Fundo de Desenvolvimento do Turismo |
| 08.482.156/0001-68 | Fundação Promotora de Eventos, Esportes e Lazer de Pomerode |
| 04.533.821/0001-44 | Fundo de Aposentadoria e Pensões |
| 11.436.910/0001-38 | Fundo Municipal de Saúde de Pomerode |
| 85.461.804/0001-40 | Serviço Autônomo Municipal de Água e Esgoto – SAMAE |
| 83.551.895/0001-80 | Câmara de Vereadores |

No ano de 2017 teve suas atividades orçamentárias autorizadas pela Lei Nº 2880, de 10 de Novembro de 2016 (Estima a Receita e Fixa a Despesa do Município de Pomerode Para o Exercício de 2017 - Lei Orçamentária Anual - LOA).

**2. APRESENTAÇÃO E ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31/12/2017 são de responsabilidade da administração e serão examinadas pelo Tribunal de Contas de Santa Catarina, que emitirá seu parecer para apreciação pela Câmara de Vereadores do município de Pomerode.

**3. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As Demonstrações Contábeis apresentadas foram elaboradas a partir da escrituração contábil realizada pelo método de partidas dobradas e por meio de classes de contas de natureza patrimonial, orçamentária e de controle/compensação, visando evidenciar os atos e fatos de acordo as disposições contidas na Lei nº 4.320/64, na Lei Complementar nº 101/2000, no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP, 7º Edição aprovada pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 2 de 22 de Dezembro de 2016 e pela Portaria STN nº 840, de 21 de Dezembro de 2016 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

Todos os registros contábeis efetuados no exercício de 2017 foram executados através de sistema informatizado, fornecido pela IPM (Informática Pública Municipal) de Rio do Sul, Santa Catarina.

O Município de Pomerode através do Decreto nº 3.039 de 18/12/2015 especifica o cronograma de ações a serem adotados para o Plano de Implementação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) definidos no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP, a serem necessariamente observados para a consolidação das contas públicas nacionais sob a mesma base conceitual e em continuidade ao processo de convergência às Normas Internacionais, segundo as disposições previstas na Portaria STN nº 548, de 24 de setembro de 2015.

**4. NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRO**

O Balanço Orçamentário[[1]](#footnote-2) tem como finalidade evidenciar o confronto entre receitas e despesas previstas com as realizadas, bem como o resultado da execução orçamentária (superávit ou déficit orçamentário).

As receitas orçamentárias[[2]](#footnote-3), cujos valores constam do orçamento, são caracterizadas conforme o artigo 11 da Lei Federal nº 4.320/64 e seguem o regime contábil de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação[[3]](#footnote-4).

As despesas orçamentárias[[4]](#footnote-5), listadas pelos seus valores empenhados, liquidados e pagos no exercício, resultantes de autorização legislativa prevista na Lei Municipal nº 2880/2017, seguem o regime contábil da competência e a respectiva execução orçamentária prevista no Capítulo III da Lei Federal nº 4.320/64.

Em 2017 foram publicados dois Decretos[[5]](#footnote-6) que dispõe sobre os cancelamentos de restos a pagar:

* **Decreto nº 3.336/2017**: Autoriza o cancelamento das despesas empenhadas, não realizadas e/ou não pagas, inscritas em Restos a Pagar Não Processados;
* **Decreto nº 3.337/2017:** Autoriza o cancelamento das despesas empenhadas, inscritas em Restos a Pagar Processado que atingiram o prazo prescricional de cinco anos.

No Fundo Municipal de Saúde, os empenhos emitidos na Ação 2043 (Manutenção da Secretaria de Saúde Recursos SUS) e subfunção 0305 (Vigilância Epidemiológica) foram estornados e re-empenhados na ação 2091 (Manutenção Para Vigilância Epidemiológica), assim como os empenhos emitidos na ação 2043 (Manutenção da Secretaria de Saúde Recursos SUS) e subfunção 0302(Assistência Hospitalar e Ambulatorial) foram estornados e re-empenhados na ação 2092 (Manutenção Para Assistência Hospitalar e Ambulatorial), conforme autorização das Leis 2950, 2951 e 2954 de 2017.

**4.1 CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS DURANTE O EXERCÍCIO FINANCEIRO**

O quadro abaixo demonstra a composição dos valores da Dotação Atualizada:

|  |
| --- |
| **Quadro 01: Créditos Adicionais Abertos Durante o Exercício Financeiro** |
| **Recurso P/ Abertura** | **Dotação Inicial (a)** | **Tipos de Crédito** | **Dotação Atualizada (e) = (a + b + c + d)** |
| **Suplementar (b)** | **Especial (c)** | **Extraordinário (d)** |
| **142.800.000,00** | **10.544.876,90** | **84.685,00** |  | **153.429.561,90** |
| **Excesso de Arrecadação** |  | 3.931.838,63 | 84.685,00 |  |  |
| **Superávit do Balanço Patrimonial** |  | 6.613.038,27 |  |  |  |

Os créditos orçamentários tiveram como fonte de financiamento: o superávit financeiro apurado no Balanço Patrimonial do exercício anterior, o excesso de arrecadação e a anulação parcial da dotação, conforme os quadros abaixo:

|  |
| --- |
| **Quadro 02: Sobre o Detalhamento dos Créditos Adicionais Abertos Durante o Exercício** **Prefeitura** |
| **Lei** | **Decreto**  | **Tipo de Crédito** | **Recursos para Abertura** | **Valor** |
| 2880 | 3165 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 379.753,56 |
| 2880 | 3166 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 169.843,53 |
| 2880 | 3174 | Suplementar | Excesso de Arrecadação | 395.040,00 |
| 2880 | 3175 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 1.777,68 |
| 2880 | 3181 | Suplementar | Anulação de Dotação | 4.427,98 |
| 2880 | 3183 | Suplementar | Excesso de Arrecadação | 199.980,42 |
| 2880 | 3185 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 186.243,77 |
| 2880 | 3190 | Suplementar | Anulação de Dotação | 102.000,00 |
| 2880 | 3170 | Suplementar | Excesso de Arrecadação | 1.185.381,81 |
| 2880 | 3193 | Suplementar | Excesso de Arrecadação | 21.901,00 |
| 2880 | 3196 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 306.384,16 |
| 2880 | 3197 | Suplementar | Excesso de Arrecadação | 8.000,00 |
| 2880 | 3201 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 106.360,64 |
| 2880 | 3200 | Suplementar | Excesso de Arrecadação | 70.000,00 |
| 2896 | 3199 | Suplementar | Anulação e Suplementação por Incremento | 60.000,00 |
| 2880 | 3203 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 50.000,00 |
| 2880 | 3204 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 489.447,00 |
| 2880 | 3207 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 61.584,21 |
| 2880 | 3212 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 43.382,52 |
| 2880 | 3214 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 169.741,31 |
| 2880 | 3215 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 170.000,00 |
| 2880 | 3219 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 23.402,98 |
| 2880 | 3224 | Suplementar | Anulação de Dotação | 8.198,15 |
| 2880 | 3225 | Suplementar | Excesso de Arrecadação | 243.750,00 |
| 2880 | 3230 | Suplementar | Anulação de Dotação | 41.446,04 |
| 2880 | 3231 | Suplementar | Anulação de Dotação | 135.000,00 |
| 2880 | 2911 | Suplementar | Anulação de Dotação | 300.000,00 |
| 2880 | 3238 | Suplementar | Excesso de Arrecadação | 80.970,91 |
| 2880 | 3248 | Suplementar | Anulação de Dotação | 25.000,00 |
| 2880 | 3252 | Suplementar | Excesso de Arrecadação | 195.846,17 |
| 2880 | 3253 | Suplementar | Excesso de Arrecadação | 9.997,00 |
| 2880 | 3254 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 16.641,94 |
| 2880 | 3251 | Suplementar | Anulação de Dotação | 186.000,00 |
| 2880 | 3255 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 655.000,00 |
| 2880 | 3256 | Suplementar | Excesso de Arrecadação | 48.485,43 |
| 2880 | 3258 | Suplementar | Anulação de Dotação | 20.000,00 |
| 2880 | 3260 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 107.500,00 |
| 2921 | 3259 | Suplementar | Anulação de Dotação | 180.000,00 |
| 2880 | 3263 | Suplementar | Anulação de Dotação | 80.000,00 |
| 2880 | 3265 | Suplementar | Anulação de Dotação | 4.370,00 |
| 2880 | 3266 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 50.000,00 |
| 2880 | 3267 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 2.581,20 |
| 2880 | 3272 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 7.305,60 |
| 2880 | 3276 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 37.381,40 |
| 2880 | 3281 | Suplementar | Anulação de Dotação | 150.000,00 |
| 2880 | 3282 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 25.000,00 |
| 2880 | 3279 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 145.132,89 |
| 2880 | 3287 | Suplementar | Excesso de Arrecadação | 50.000,00 |
| 2880 | 3288 | Suplementar | Anulação de Dotação | 1.000,00 |
| 2880 | 3289 | Suplementar | Anulação de Dotação | 50.000,00 |
| 2880 | 3290 | Suplementar | Anulação de Dotação | 162.000,00 |
| 2880 | 3291 | Suplementar | Excesso de Arrecadação | 100.000,00 |
| 2880 | 3292 | Suplementar | Anulação de Dotação | 357.442,35 |
| 2880 | 3293 | Suplementar | Excesso de Arrecadação | 1.802,24 |
| 2880 | 3295 | Suplementar | Anulação de Dotação | 8.000,00 |
| 2880 | 3300 | Suplementar | Anulação de Dotação | 25.800,00 |
| 2955 | 3302 | Suplementar | Anulação de Dotação | 27.000,00 |
| 2880 | 3305 | Suplementar | Anulação de Dotação | 47.182,30 |
| 2880 | 3301 | Suplementar | Excesso de Arrecadação | 5.142,51 |
| 2880 | 3306 | Suplementar | Anulação de Dotação | 23.392,15 |
| 2880 | 3309 | Suplementar | Anulação de Dotação | 6.297,55 |
| 2880 | 3311 | Suplementar | Excesso de Arrecadação | 29.132,79 |
| 2880 | 3319 | Suplementar | Excesso de Arrecadação | 65.000,00 |
| 2880 | 3323 | Suplementar | Anulação de Dotação | 194.000,00 |
| 2880 | 3324 | Suplementar | Excesso de Arrecadação | 37.055,60 |
| 2880 | 3330 | Suplementar | Anulação de Dotação | 61.500,00 |
| 2880 | 3338 | Suplementar | Anulação de Dotação | 9.000,00 |
| 2880 | 3341 | Suplementar | Anulação de Dotação | 7.305,60 |
| 2963 | 3335 | Suplementar | Anulação de Dotação | 100.000,00 |
| 2961 | 3333 | Suplementar | Anulação e Suplementação por Incremento | 14.000,00 |
| 2880 | 3342 | Suplementar | Excesso de Arrecadação | 152.944,69 |
| 2880 | 3344 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 57.039,38 |
| 2880 | 3349 | Suplementar | Anulação de Dotação | 100.000,00 |

|  |
| --- |
| **Quadro 03: Sobre o Detalhamento dos Créditos Adicionais Abertos Durante o Exercício** **Fundo M. P/ Criança e o Adolescente** |
| **Nº da Lei** | **Decreto nº** | **Tipo de Crédito** | **Recursos para Abertura** | **Valor** |
| 2880 | 3218 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 120.000,00 |

|  |
| --- |
| **Quadro 04: Sobre o Detalhamento dos Créditos Adicionais Abertos Durante o Exercício** **Fundo M. de Assistência Social** |
| **Nº da Lei** | **Decreto nº** | **Tipo de Crédito** | **Recursos para Abertura** | **Valor** |
| 2.880 | 3.176 | Suplementar | Excesso de Arrecadação | 95.764,32 |
| 2.880 | 3.223 | Suplementar | Anulação de Dotação | 5.000,00 |
| 2.880 | 3.242 | Suplementar | Anulação de Dotação | 8.225,00 |
| 2.931 | 3.269 | Especial | Anulação de Dotação | 11.200,00 |
| 2.880 | 3.277 | Suplementar | Anulação de Dotação | 3.098,00 |
| 2.957 | 3.228 | Especial | Superávit do Balanço Patrimonial | 16.000,00 |
| 2.880 | 3.345 | Suplementar | Excesso de Arrecadação | 605,56 |
| 2.880 | 3.347 | Suplementar | Excesso de Arrecadação | 15.000,00 |

|  |
| --- |
| **Quadro 05: Sobre o Detalhamento dos Créditos Adicionais Abertos Durante o Exercício****Fundo de Desenvolvimento do Turismo** |
| **Nº da Lei** | **Decreto nº** | **Tipo de Crédito** | **Recursos para Abertura** | **Valor** |
| 2880 | 3227 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 37.977,83 |
| 2880 | 3228 | Suplementar | Excesso de Arrecadação | 331.262,28 |
| 2956 | 3327 | Suplementar | Anulação de Dotação | 65.100,00 |

|  |
| --- |
| **Quadro 06: Sobre o Detalhamento dos Créditos Adicionais Abertos Durante o Exercício****Fundo M. de Saúde** |
| **Lei** | **Decreto**  | **Tipo de Crédito** | **Recursos para Abertura** | **Valor** |
| 2880 | 3164 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 101.182,97 |
| 2880 | 3171 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 1.125.070,32 |
| 2880 | 3172 | Suplementar | Anulação de Dotação | 36.638,57 |
| 2880 | 3180 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 38.676,35 |
| 2880 | 3189 | Suplementar | Anulação de Dotação | 550.000,00 |
| 2880 | 3188 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 7.840,00 |
| 2880 | 3195 | Suplementar | Anulação de Dotação | 15.000,00 |
| 2880 | 3206 | Suplementar | Excesso de Arrecadação | 162.748,79 |
| 2880 | 3205 | Suplementar | Excesso de Arrecadação | 411.950,02 |
| 2880 | 3213 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 15.000,00 |
| 2880 | 3216 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 224.484,96 |
| 2880 | 3221 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 30.000,00 |
| 2880 | 3222 | Suplementar | Anulação de Dotação | 18.000,00 |
| 2880 | 3234 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 451.459,10 |
| 2880 | 3239 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 100.000,00 |
| 2880 | 3246 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 111.957,19 |
| 2880 | 3247 | Suplementar | Anulação de Dotação | 68.500,00 |
| 2880 | 3257 | Suplementar | Excesso de Arrecadação | 12.000,00 |
| 2920 | 3261 | Suplementar (Transposição Incremento) | Anulação de Dotação | 400.000,00 |
| 2922 | 3262 | Suplementar (Transposição Incremento) | Anulação de Dotação | 300.000,00 |
| 2880 | 3268 | Suplementar | Anulação de Dotação | 31.305,00 |
| 2880 | 3271 | Suplementar | Excesso de Arrecadação | 49,98 |
| 2880 | 3294 | Suplementar | Excesso de Arrecadação | 150.000,00 |
| 2954 | 3298 | Especial | Anulação de Dotação | 3.440,58 |
| 2954 | 3298 | Especial | Anulação de Dotação | 570.006,49 |
| 2954 | 3298 | Especial | Anulação de Dotação | 682.955,00 |
| 2880 | 3303 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 128.000,00 |
| 2880 | 3310 | Suplementar | Excesso de Arrecadação | 31.315,00 |
| 2954 | 2954 | Especial | Anulação de Dotação | 51.409,00 |
| 2954 | 3314 | Especial | Excesso de Arrecadação | 68.685,00 |
| 2880 | 3321 | Suplementar | Anulação de Dotação | 71.000,00 |
| 2880 | 3322 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 80.000,00 |
| 2880 | 3326 | Suplementar | Excesso de Arrecadação | 6.676,00 |
| 2880 | 3329 | Suplementar | Anulação de Dotação | 100.001,00 |
| 2962 | 3334 | Suplementar | Anulação de Dotação | 43.779,00 |
| 2960 | 3332 | Suplementar | Anulação de Dotação | 764.000,00 |
| 2954 | 2954 | Especial | Anulação de Dotação | 6.000,00 |
| 2880 | 3343 | Suplementar | Excesso de Arrecadação | 43.000,23 |
| 2880 | 3348 | Suplementar | Excesso de Arrecadação | 175.690,21 |

|  |
| --- |
| **Quadro 07: Detalhamento dos Créditos Adicionais Abertos Durante o Exercício****Serviço Autônomo Municipal de Água e Esgoto - SAMAE** |
| **Nº da Lei** | **Decreto nº** | **Tipo de Crédito** | **Recursos para Abertura** | **Valor** |
| 2.880 | 3163 | Suplementar | Anulação de Dotação | 49.452,00 |
| 2.880 | 3182 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 25.231,45 |
| 2.880 | 3192 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 100.000,00 |
| 2.880 | 3229 | Suplementar | Anulação de Dotação | 90.000,00 |
| 2.880 | 3240 | Suplementar | Anulação de Dotação | 200.000,00 |
| 2.880 | 3241 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 100.000,00 |
| 2.880 | 3270 | Suplementar | Anulação de Dotação | 30.000,00 |
| 2.880 | 3273 | Suplementar | Anulação de Dotação | 910.000,00 |
| 2.933 | 3280 | Suplementar | Anulação de Dotação | 100.000,00 |
| 2.880 | 3286 | Suplementar | Anulação e Suplementação por Incremento | 500.000,00 |
| 2.937 | 3304 | Suplementar | Superávit do Balanço Patrimonial | 50.000,00 |
| 2.880 | 3331 | Suplementar | Anulação de Dotação | 30.000,00 |

|  |
| --- |
| **Quadro 08: Detalhamento dos Créditos Adicionais Abertos Durante o Exercício****Câmara de Vereadores** |
| **Nº da Lei** | **Decreto nº** | **Tipo de Crédito** | **Recursos para Abertura** | **Valor** |
| 2.896 | 3.199 | Suplementar | Anulação e Suplementação por Decremento | 60.000,00 |
| 2.920 | 3.261 | Suplementar | Anulação e Suplementação por Decremento | 400.000,00 |
| 2.922 | 3.262 | Suplementar | Anulação e Suplementação por Decremento | 300.000,00 |
| 2.937 | 3.286 | Suplementar | Anulação e Suplementação por Decremento | 500.000,00 |
| 2.961 | 3.333 | Suplementar | Anulação e Suplementação por Decremento | 14.000,00 |
| 2.880 | 3.350 | Suplementar | Anulação de Dotação | 85.000,00 |

**4.2 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO**

Ao final do exercício, foi apresentado, no Balanço Orçamentário Consolidado, um superávit no valor de R$17.190.599,07.

**5. NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO**

O Balanço Financeiro (BF)[[6]](#footnote-7) evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

O resultado financeiro do exercício não deve ser confundido com o superávit ou déficit financeiro do exercício apurado no Balanço Patrimonial.

**5.1 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS/CONCEDIDAS**

Os valores dos repasses recebidos durante o exercício estão destacados no quadro abaixo:

|  |
| --- |
| **Quadro 09: Transferências Financeiras Recebidas durante o Exercício Financeiro** |
| Prefeitura | 542.316,43 |
| Câmara Municipal | 3.376.000,00 |
| Fundo Municipal da Infância e Adolescência/Criança e Adolescência | 139.400,00 |
| Fundo Municipal de Assistência Social | 448.000,00 |
| Fundo Municipal de Saúde | 20.042.959,83 |
| Fundação Promotora de Eventos, Esportes e Lazer (Funpeel) | 1.762.368,00 |
| Fundo de Desenvolvimento do Turismo (FUNDETUR) | 296.800,00 |
| Fundo de Aposentadoria e Pensões (FAP | 1.343.471,40 |
| SAMAE | 500.000,00 |
| **Total das Transferências Concedidas** | **28.451.315,66** |

Os valores dos repasses concedidos durante o exercício estão destacados no quadro abaixo:

|  |
| --- |
| **Quadro 10: Transferências Financeiras Concedidas para Execução Orçamentária:** |
| Câmara Municipal | 542.316,43 |
| Prefeitura | 27.908.999,23 |
| **Total das Transferências Concedidas** | **28.451.315,66** |

**6. NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL**

O Balanço Patrimonial[[7]](#footnote-8) é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

**6.1 APURAÇÃO DOS SALDOS DAS DISPONIBILIDADES DE RECURSOS**

O Superávit Financeiro apurado no Balanço Patrimonial no exercício de 2017 corresponde à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro por fontes de recursos, isto é, o valor disponível em Banco deduzido dos seguintes comprometimentos financeiros: Empenhos a Pagar (a Liquidar e Liquidados), Restos a Pagar (Não Processados e Processados) e do saldo das notas extra-orçamentárias, conforme o demonstrativo de Apuração dos Saldos das Disponibilidades de Recursos abaixo:

|  |  |
| --- | --- |
| **QUADRO 11 – DEMONSTRATIVO DE APURAÇÃO DOS SALDOS DAS DISPONIBILIDADES DE RECURSOS** |  |
|  | **Ativo Financeiro** | **Passivo Financeiro** | **Disponibilidade a Utilizar** |
|  | **Destinação de Recursos** | **Disp. Caixa** | **Empenhos a Pagar (a)** | **Restos a Pagar (b)** | **(c)****Saldo Extra** | **Total (a+b+c)** | **Superávit** | **Déficit** |
|  |  |  | **Liquidados** | **A Liquidar** | **Restos Não Processados** | **Restos Processados** |  |  |  |  |
| 01000000 | Recursos ordinários | 5.906.449,82 | 252.170,34 | 1.069.063,63 | 24.200,00 | 292.515,17 | 74.204,20 | 1.712.153,34 | 4.194.296,48 |  |
| 01000001 | Recursos Ordinários - FUNREBOM | 360.711,53 | 0,00 | 2.060,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.060,00 | 358.651,53 |  |
| 01000002 | Recursos Ordinários - Fundo de Reap. da Procuradoria | 74.322,15 | 0,00 | 567,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 567,00 | 73.755,15 |  |
| 01000004 | Recursos Ordinários - Fundo M. Segurança Pública) | 16.939,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.939,34 |  |
| 01000006 | Recursos Ordinários - Pavimentação | 43.229,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43.229,97 |  |
| 01010000 | Rec.de impostos e de transf.de imp-educ | 344.178,08 | 0,00 | 97.154,96 | 0,00 | 245,77 | 659,81 | 98.060,54 | 246.117,54 |  |
| 01020000 | Rec.de impostos e de transf.imp-saúde | 580.393,16 | 3.454,56 | 74.261,53 | 4.283,12 | 3.830,34 | 2.552,33 | 88.381,88 | 492.011,28 |  |
| 01030000 | Contribuição para o rpps | 25.323.816,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35.515,94 | 35.515,94 | 25.288.300,70 |  |
| 01060100 | FIA Demais Recursos | 3.005,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.005,99 |  |
| 01060200 | Fundo do Idoso - Demais Recursos | 60.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60.000,00 |  |
| 01070000 | Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE | 73.922,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 73.922,80 |  |
| 01080000 | Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP | 18.691,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.691,73 |  |
| 01090100 | FIA Imposto de Renda | 21.757,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.757,70 |  |
| 01100000 | Convênio de Trânsito - Militar | 63.282,15 | 0,00 | 7.652,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.652,51 | 55.629,64 |  |
| 01110000 | Convênio de Trânsito - Civil | 70.278,20 | 0,00 | 23.348,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.348,12 | 46.930,08 |  |
| 01120000 | Convênio trânsito - prefeitura | 421.320,43 | 0,00 | 72.945,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 72.945,93 | 348.374,50 |  |
| 01180000 | Transferências do fundeb-(aplic.profis) | 327.085,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 368,10 | 368,10 | 326.717,04 |  |
| 01320002 | Creche Testo Central - TC PAC 10.025/2014 | 107.693,51 | 0,00 | 0,00 | 1.443.568,13 | 0,00 | 0,00 | 1.443.568,13 |  | 1.335.874,62 |
| 01320003 | Creche Ribeirão Areia - TC PAR Nº49312 | 72.111,26 | 0,00 | 0,00 | 925.725,13 | 0,00 | 0,00 | 925.725,13 |  | 853.613,87 |
| 01320100 | Convênio FNDE/MEC - PAC2 10335/2014 - Cobertura Quadra Escolar | 43.441,21 | 0,00 | 0,00 | 4.980,39 | 0,00 | 0,00 | 4.980,39 | 38.460,82 |  |
| 01340300 | FUNASA - TC/PAC 0430/2014 | 659.186,14 | 0,00 | 0,00 | 545.900,69 | 0,00 | 0,00 | 545.900,69 | 113.285,45 |  |
| 01340900 | Contrato: 822525/2015 - Conv. CEF (Sinalização Turística) | 44.655,53 | 0,00 | 181.857,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 181.857,96 |  | 137.202,43 |
| 01350200 | Progr. Pessoa Portadora de Def. Física | 1.816,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.816,24 |  |
| 01350300 | PAIF (Proteção e Atendimento Integral à Família) | 105.765,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 105.765,36 |  |
| 01350400 | PAEFI (Proteção e Atendimento Especializado a Famílias e Indivíduos) | 59.644,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59.644,03 |  |
| 01350500 | Progr. BPC Escola | 110,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 110,97 |  |
| 01350600 | IGD SUAS (Índice de Gestão Descentralizada) | 13.118,04 | 0,00 | 566,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 566,65 | 12.551,39 |  |
| 01350700 | Bolsa Família | 20.520,33 | 0,00 | 313,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 313,00 | 20.207,33 |  |
| 01350800 | Acessuas Trabalho | 30.868,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30.868,80 |  |
| 01351100 | Outras Transferências de Recursos para o Fundo de Assistência Social | 4,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4,61 |  |
| 01351500 | APRIMORA REDE | 4,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4,88 |  |
| 01360000 | Salário-Educação | 572.102,02 | 0,00 | 17.297,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.297,89 | 554.804,13 |  |
| 01370100 | Transferência Referente ao PNAE | 31.990,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14,86 | 14,86 | 31.975,81 |  |
| 01370200 | Transferências Referente ao PNAC | 46.740,38 | 0,00 | 16.691,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.691,62 | 30.048,76 |  |
| 01370300 | Transferências Referente ao PNATE | 11,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11,02 |  |
| 01370400 | Outros .Rec.Educ.-FNDE/MEC Apoio Financ. | 2.906,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.906,35 |  |
| 01370500 | Prog. Nac. de Alimentação Escolar UEJA | 2.252,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.252,80 |  |
| 01370700 | Plano de Ações Articuladas PAR FNDE/MEC | 201,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 201,64 |  |
| 01370800 | FNDE - Brasil Carinhoso | 295,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 295,86 |  |
| 01380101 | SAMU - Serviço Atend. Móvel de Urgência | 13.550,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.550,94 |  |
| 01380201 | Pab Fixo (Piso de Atenção Básica) | 197.387,44 | 315,00 | 27.163,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27.478,81 | 169.908,63 |  |
| 01380202 | Progr.vig.e Prev.de Violencia e Acident | 1.899,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.899,10 |  |
| 01380203 | Programa Requalificacao de UBS - Reformas Testo Rega | 1.203,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.203,36 |  |
| 01380204 | PACS | 146.491,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36,12 | 36,12 | 146.455,51 |  |
| 01380205 | PSF | 13.179,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.179,25 |  |
| 01380206 | PSF - Odontológico | 12.182,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.182,94 |  |
| 01380207 | Núcleo Apoio a Saúde Família - NASF | 31.591,06 | 0,00 | 6.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.000,00 | 25.591,06 |  |
| 01380208 | Centro de Atenção Psicossocial - CAPS | 146.545,01 | 0,00 | 139,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 139,72 | 146.405,29 |  |
| 01380209 | PMAQ - Progr.Melh.Aces.Qualidade | 774.981,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 774.981,55 |  |
| 01380210 | Atenção Básica | 19,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19,36 |  |
| 01380211 | Programa Requalificação de UBS: UBA Morro Strassmann (Construção) | 2.640,02 | 0,00 | 0,00 | 73.759,37 | 0,00 | 0,00 | 73.759,37 |  | 71.119,35 |
| 01380212 | Programa Requalificação de UBS: Testo Central - 15 de Novembro | 4.717,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.717,94 |  |
| 01380213 | Prog. de Financ. das Ações de Alimentação e Nutrição (FAN) | 10.805,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.805,00 |  |
| 01380214 | Programa de Requalificação de UBS: Centro - João Vieira De Campos | 84.618,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 84.618,37 |  |
| 01380215 | PAB - Dalírio Beber (Emenda Parlamentar) | 16.417,20 | 0,00 | 6.437,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.437,99 | 9.979,21 |  |
| 01380216 | Programa Saúde na Escola | 3.536,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.536,00 |  |
| 01380217 | PAB - Emenda Parlamentar | 499.309,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 499.309,79 |  |
| 01380301 | Prog Exames de Média e Alta Complexidade | 79.495,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 79.495,32 |  |
| 01380302 | Rede Cegonha | 9.119,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.119,67 |  |
| 01380305 | MAC Amb. e Hosp. - Invest(Proc.: 25000.1223303/2014-17) | 8.113,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.113,46 |  |
| 01380306 | MAC (U.S.F. Ricardo Jung) | 12,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12,73 |  |
| 01380307 | MAC Federal (APAE) | 111.687,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 111.687,94 |  |
| 01380308 | MAC - Dalírio Beber (Emenda Parlamentar) | 68.685,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 68.685,00 |  |
| 01380401 | Prog de Vigilancia Epidemiologica | 118.064,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 118.064,12 |  |
| 01380402 | Prog. Vigilancia Sanitaria - Federal | 25.202,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.202,15 |  |
| 01380403 | Progr. Vig. Aids | 1.788,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.788,45 |  |
| 01380501 | Prog. de Farmácia Básica Federal | 57.025,26 | 11.763,64 | 30.426,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42.190,45 | 14.834,81 |  |
| 01380601 | Proj.incl.soc.trab-saude Mental | 553,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 553,49 |  |
| 01380602 | Prog. de Gestão Saúde Participa SUS | 1.359,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.359,50 |  |
| 01390000 | Fundo Especial do Petróleo e Transferências Decorrentes de Compensação Financeira pela Exploração de Recursos Naturais | 207.294,04 | 0,00 | 50,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50,00 | 207.244,04 |  |
| 01620200 | Transporte Escolar do Estado | 72.416,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 72.416,44 |  |
| 01630003 | Convênio N 2017TR001226 - Reforma e Ampliação (UCS Alvin Klotz) | 4.657,75 | 0,00 | 4.073,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.073,23 | 584,52 |  |
| 01630200 | Transferências de Convênios - Posto de Saúde | 2.005,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.005,29 |  |
| 01630400 | FNS - Equipamentos / material permanente | 1.583,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.583,28 |  |
| 01640002 | Convênio nº 2016TR001228 (Pav. Rua Hilda A.G.Volkmann) - C/C:23.821-x | 545,52 | 0,00 | 49.510,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 49.510,53 |  | 48.965,01 |
| 01640003 | Convênio nº 2016TR001434 (Implantação Ponte Concreto) - C/C:23.822.8 | 1.205,78 | 0,00 | 0,00 | 28.883,42 | 0,00 | 0,00 | 28.883,42 |  | 27.677,64 |
| 01640004 | Convênio nº 2016TR001735 (Pav. Rua Carl Reinke) | 960,85 | 0,00 | 155.540,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 155.540,35 |  | 154.579,50 |
| 01640006 | Convênio nº 2017TR000749 - Drenagem Pluvial da Rua Ribeirão Souto | 0,00 | 0,00 | 38.215,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 38.215,18 |  | 38.215,18 |
| 01650002 | C/C: 21.208-3 - Custeio - Serviço Proteção Social Especial de Média Complexidade/Estado | 29.176,22 | 0,00 | 313,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 313,00 | 28.863,22 |  |
| 01650003 | C/C: 21.209-1 - Investimento - Serviço Proteção Social Especial de Média Complexidade/Estado | 17.737,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.737,76 |  |
| 01650006 | Investimento (C/C: 022.973-3) - SST FEAS PMP FMAS BAS | 10.307,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.307,26 |  |
| 01650007 | Custeio (C/C:20.400-5) - SST FEAS PMP FMAS BAS | 10.359,95 | 0,00 | 1.868,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.868,50 | 8.491,45 |  |
| 01670201 | PSF/Estadual | 8.859,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.859,81 |  |
| 01670202 | NASF - Estadual (Núcleo Apoio a Saúde Família) | 24.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24.000,00 |  |
| 01670203 | Farmácia - Esperidião Amin (Emenda Parlamentar) | 127.746,80 | 20.476,50 | 107.270,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 127.746,80 |  |  |
| 01670401 | Prog. de Vig. Sanitária Estadual | 6,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6,19 |  |
| 01670501 | Prog. de Farmácia Básica Estadual | 21.300,83 | 2.300,00 | 8.953,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.253,63 | 10.047,20 |  |
| 01890000 | Alienação bens destinados a outros progr | 81.415,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 81.415,66 |  |
| 02000000 | Recursos Ordinários | 696.940,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 696.940,91 |  |
| 03000000 | Recursos ordinários | 381.022,79 | 0,00 | 27.007,19 | 0,00 | 245,00 | 0,00 | 27.252,19 | 353.770,60 |  |
| 03000001 | Recursos Ordinários - FUNREBOM | 896.037,06 | 0,00 | 464.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 464.000,00 | 432.037,06 |  |
| 03000002 | Recursos Ordinários - Fundo de Reap. da Procuradoria | 33.756,13 | 0,00 | 1.180,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.180,00 | 32.576,13 |  |
| 03000006 | Recursos Ordinários - Pavimentação | 313.722,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 313.722,13 |  |
| 03010000 | Rec.de impostos e de transf.de imp-educ | 257.746,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 257.746,76 |  |
| 03020000 | Rec.de impostos e de transf.imp-saúde | 29.905,71 | 0,00 | 1.073,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.073,43 | 28.832,28 |  |
| 03030000 | Contribuição para o rpps | 48.472.041,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 48.472.041,69 |  |
| 03060100 | FIA Demais Recursos | 6.961,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.961,82 |  |
| 03070000 | Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE | 758,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 758,14 |  |
| 03100000 | Convênio de Trânsito - Militar | 656,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 656,00 |  |
| 03110000 | Convênio de Trânsito - Civil | 469.490,81 | 0,00 | 4.923,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.923,78 | 464.567,03 |  |
| 03120000 | Convênio trânsito - prefeitura | 1.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.600,00 |  |
| 03310100 | Programa PAIF | 0,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,04 |  |
| 03319900 | Transferências de Convênios - União/Assistência Social | 0,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,46 |  |
| 03349900 | Transferências de Convênios - União/Outros | 13.556,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.556,23 |  |
| 03350300 | PAIF (Proteção e Atendimento Integral à Família) | 0,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,70 |  |
| 03350400 | PAEFI (Proteção e Atendimento Especializado à Família) | 420,94 | 0,00 | 350,00 | 0,00 | 70,00 | 0,00 | 420,00 | 0,94 |  |
| 03350500 | Progr. BPC Escola | 1.930,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.930,09 |  |
| 03350600 | IGD SUAS (Índice de Gestão Descentralizada) | 0,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,12 |  |
| 03350800 | Acessuas Trabalho | 21.806,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.806,61 |  |
| 03351100 | Outras Transferências de Recursos para o Fundo de Assistência Social | 80,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80,21 |  |
| 03351500 | APRIMORA REDE | 84,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 84,88 |  |
| 03359900 | Outras Transferências de Recursos para o Fundo de Assistência Social | 286,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 286,08 |  |
| 03360000 | Salário-Educação | 94.944,16 | 0,00 | 18.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.600,00 | 76.344,16 |  |
| 03370100 | Transferências Referente ao PNAE | 190,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 190,19 |  |
| 03370200 | Transferências Referente ao PNAC | 63,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 63,27 |  |
| 03370300 | Transferências Referente ao PNATE | 169,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 169,47 |  |
| 03370400 | Outros .Rec.Educ.-FNDE/MEC Apoio Financ. | 1.188,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.188,09 |  |
| 03370500 | Prog. Nac. Alimentação Escolar UEJA | 1,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,01 |  |
| 03370700 | Plano de Ações Articuladas PAR FNDE/MEC | 3.528,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.528,35 |  |
| 03370800 | FNDE - Brasil Carinhoso | 76,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 76,46 |  |
| 03380101 | SAMU - Serviço Atend. Móvel de Urgência | 518,70 | 0,00 | 360,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 360,00 | 158,70 |  |
| 03380201 | PAB Fixo (Piso de Atenção Básica) | 35.475,04 | 0,00 | 9.010,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.010,40 | 26.464,64 |  |
| 03380202 | Progr. Vig. e Prev. de Violência e Acidente | 33.029,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33.029,35 |  |
| 03380203 | Programa Requalificacao de UBS - Reformas Testo Rega | 20.918,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.918,51 |  |
| 03380204 | PACS | 40,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40,00 |  |
| 03380205 | PSF | 1.609,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.609,67 |  |
| 03380206 | PSF - Odontológico | 106,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 106,09 |  |
| 03380207 | Núcleo Apoio a Saúde Família - NASF | 800,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 800,25 |  |
| 03380208 | Centro de Atenção Psicossocial | 1.069,53 | 750,00 | 141,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 891,90 | 177,63 |  |
| 03380209 | PMAQ - Progr. Melhr. Acões Qualidade | 239.573,08 | 0,00 | 4.020,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.020,00 | 235.553,08 |  |
| 03380210 | Atenção Básica | 336,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 336,67 |  |
| 03380211 | Programa Requalificação de UBS: UBA Morro Strassmann (Construção) | 3.588,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.588,94 |  |
| 03380212 | Programa Requalificação de UBS: Testo Central (Construção) | 82.054,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 82.054,44 |  |
| 03380301 | Progr. Exames de Média e Alta Complexidade | 3.778,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.385,75 | 0,00 | 3.385,75 | 393,02 |  |
| 03380302 | Rede Cegonha | 7.849,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.849,53 |  |
| 03380303 | SAMU | 8,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8,38 |  |
| 03380304 | MAC Federal | 2.349,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.349,99 |  |
| 03380305 | Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar | 126.941,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 126.941,13 |  |
| 03380306 | MAC (U.S.F. Ricardo Jung) | 221,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 221,29 |  |
| 03380307 | MAC Federal (APAE) | 2.441,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.441,60 |  |
| 03380401 | Progr. de Vigilância Epidemiológica | 64.469,69 | 60,00 | 625,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 685,00 | 63.784,69 |  |
| 03380402 | Progr. Vigilância Sanitária - Federal | 6.715,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.715,75 |  |
| 03380403 | Progr. Vigilância AIDS | 36.957,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36.957,19 |  |
| 03380501 | Progr. de Farmácia Básica - Federal | 26,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26,46 |  |
| 03380601 | Progr. Incl. Social Trab - Saúde Mental | 937,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 937,23 |  |
| 03380602 | Progr. de Gestão Saúde Participação SUS | 23.654,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.654,69 |  |
| 03620200 | Transporte Escolar Estado | 1.100,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.100,80 |  |
| 03630200 | Transferências de Convênios - Posto de Saúde | 25.443,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.443,28 |  |
| 03630400 | FNS - Equipamentos / material permanente | 27.536,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27.536,54 |  |
| 03650002 | C/C: 21.208-3 - Custeio - Serviço Proteção Social Especial de Média Complexidade/Estado | 81,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 81,81 |  |
| 03650003 | C/C: 21.209-1 - Investimento - Serviço Proteção Social Especial de Média Complexidade/Estado | 56,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 56,47 |  |
| 03650006 | Investimento (C/C: 022.973-3) - SST FEAS PMP FMAS BAS | 4.171,96 | 0,00 | 1.466,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.466,00 | 2.705,96 |  |
| 03670201 | PSF - Estadual (Estadual) | 14,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14,74 |  |
| 03670401 | Progr. Vigilância Sanitária - Estadual | 89,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 89,20 |  |
| 03670501 | Progr. de Farmácia Básica - Estadual | 77,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 77,75 |  |
| 03890000 | Alienação bens destinados a outros progr | 155,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 155,03 |  |
| 06000000 | Recursos Ordinários | 27.321,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27.321,80 |  |
| **Total Geral** |  | **91.069.077,62** | **291.290,04** | **2.532.501,55** | **3.051.300,25** | **300.292,03** | **113.351,36** | **6.288.735,23** | **87.447.589,99** | **2.667.247,60** |

**6.2 CRÉDITOS A RECEBER**

O quadro abaixo evidencia os seguintes créditos a receber de convênios:

|  |
| --- |
| **Quadro 07: Convênios[[8]](#footnote-9)** |
| **Nº do Contrato** | **Descrição** | **Saldo** |
| TCPAC2 10.025/2014 | FNDE: Construção de Creche - Rua 15 de Novembro, Texto Central | 1.888.084,32 |
| TCPAR 49.312/2015 | FNDE: Construção de Creche – Rua Frederico Blank, Ribeirão Areia | 1.061.763,99 |
| 8225525/2015 | Ministério do Turismo: Sinalização Turística | 195.000,00 |
| 845477/2017 | Pavimentação da Rua Emílio Wachholz. | 245.850,00 |
| 2016/TR001434 | FUNDAM - Implantação Ponte Concreto | 129.975,35 |
| 2016TR001228 | FUNDAM - Pavimentação. Rua Hilda A.G.Volkmann | 66.655,95 |
| 2016TR001735 | Pav. Rua Carl Reinke | 127.771,91 |
| 2017TR000749 | Drenagem Pluvial da Rua Ribeirão Souto | 48.485,43 |
| Programa Requalifica UBS | Construção, ref. UBA Morro Strassmann | 81.600,00 |
| Programa Requalifica UBS | Construção, ref. UBA Testo Central - 15 de Novembro | 326.400,00 |
| Programa Requalifica UBS | Construção, ref. UBS Centro - João Vieira | 326.400,00 |
| **Total de Créditos a Receber de Convênios** | **4.497.986,95** |

O quadro abaixo evidencia o saldo dos créditos tributários a receber de curto prazo ao final do exercício:

|  |
| --- |
| **Quadro 08: Créditos Tributários a Receber** |
| Créditos Tributários a Receber | Saldo em 31/12/2017 |
| IPTU | 378.848,46 |
| ITBI | 42.940,93 |
| ISS | 1.505.283,40 |
| Taxa pelo Poder de Polícia | 246.010,42 |
| Taxa pela Prestação de Serviços | 36.485,03 |
| Contribuição de Melhoria | 24.762.17 |
| Outros Créditos Tributários | 344.603,85 |
| **TOTAL** | **2.578.934,26** |

O quadro abaixo evidencia o saldo dos créditos a receber de longo prazo, relativos à Dívida Ativa Tributária e Não Tributária ao final do exercício:

|  |
| --- |
| **Quadro 09: Créditos a Receber a Dívida Ativa** |
| Créditos de Dívida Ativa a Receber | Saldo em 31/12/2017 |
| IPTU – Dívida Ativa | 4.811.114,55 |
| ITBI – Dívida Ativa | 145.348,74 |
| ISS – Dívida Ativa | 4.795.145,66 |
| Taxa– Dívida Ativa | 2.382.381,57 |
| Contribuição de Melhoria – Dívida Ativa | 880.439,81 |
| Outros Créditos Tributários – Dívida Ativa | 49.776,17 |
| Dívida Ativa Não Tributária | 901.571,91 |
| **TOTAL** | **13.965.778,41** |

No SAMAE, os valores relativos as faturas a receber, cuja a provável realização ocorrera até o termino do exercício seguinte, consta o valor de R$1.086.784,16.

**6.2 CRÉDITOS A RECEBER PARCELADOS**

Sobre os créditos a receber de ICMS, parcelados pelo Estado em 36 (trinta e seis) meses a partir do mês de Julho de 2017, no valor **R$1.962.958,34 –** Saldo em 31/12/2017 - consiste no percentual de 25% do total das doações efetuadas pela Centrais Elétrica de Santa Catarina S.A. (Celesc) ao Fundo de Desenvolvimento Social (Fundosocial), nos anos de 2015 e 2016, em contrapartida a créditos presumidos de ICMS, conforme apurado pela Secretaria Estadual do Estado (SEF) e ratificado pelo Tribunal de Contas do Estado (TCE) – ofício TC/GAP/DCE/N.7294/2017 e §5º do art. 1º da Lei 17.053/2016.

Com relação aos créditos a receber de FUNDEB, parcelados pelo Estado em 36 (trinta e seis) meses a partir do mês de Julho de 2017, no valor de **R$315.786,00** **–** Saldo em 31/12/2017 – que consiste no retorno dos municípios (cfe. Índices publicados pelo Ministério da Educação) da parcela do Estado que não transitou pelo FUNDEB em razão das doações efetuadas pela Centrais Elétricas de Santa Catarina (Celesc) ao Fundo de Desenvolvimento Social (Fundosocial) nos anos de 2015 e 2016, de que trata o art. 1º da Lei 17.053/2016.

 Pomerode/SC, 28 de Fevereiro de 2018.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Genrado RiemerSecretário de Gestão Adm. e Fazendária |  | Diego Arruda IrigoiteContadorCRC/SC: 031695/O-0 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Ércio KriekPrefeito Municipal |  |

1. Lei nº 4.320/1964 art. 105. [↑](#footnote-ref-2)
2. As receitas são apresentadas sem ajuste inflacionário, ou seja, em moeda corrente do ano de realização, expressos em reais. [↑](#footnote-ref-3)
3. Lei nº 4.320/1964 art. 105. [↑](#footnote-ref-4)
4. As despesas são apresentadas sem ajuste inflacionário, ou seja, em moeda original do ano de realização, expresso em reais. [↑](#footnote-ref-5)
5. Publicado no Diário Oficial dos Municípios, Edição nº 2.407 no dia 13/12/2017. [↑](#footnote-ref-6)
6. Lei nº 4.320/1964 art. 103. [↑](#footnote-ref-7)
7. Lei nº 4.320/1964 art. 105. [↑](#footnote-ref-8)
8. Os créditos a receber demonstrado no quadro 07, explicam os déficits apontados no quadro 06. [↑](#footnote-ref-9)