



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA BRANCA

ESTADO DO ESPIRITO SANTO

CNPJ.: 31.796.584/0001-87

RELATÓRIO DE GESTÃO

UG: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ÁGUA BRANCA-ES

EXECÍCIO DE 2023

O presente relatório compõe a Prestação de Contas da Unidade Gestora do Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca-ES, relativo ao exercício financeiro de 2023, conforme dispõe o Anexo III da IN TC Nº 068/2020, e suas alterações.

Para elaboração do presente relatório, foram extraídas informações constantes na Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO de 2023; na Lei Orçamentária Anual – LOA de 2023; nas Demonstrações Contábeis do Município além dos relatórios exigidos pela Lei Complementar 101/2000 - LRF (Relatório Resumido de Execução Orçamentária e Relatório de Gestão Fiscal), também referentes ao exercício financeiro de 2023.

Da análise dos documentos supracitados conclui-se:

I - DESPESA FIXADA E EXECUTADA

O valor total da despesa fixada do Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca foi da ordem de **R\$ 10.981.783,34 (dez milhões, novecentos e oitenta e um mil, setecentos e oitenta e três reais e trinta e quatro centavos)** sendo que no decorrer do exercício de 2023, foram abertos créditos adicionais suplementares, gerando uma despesa autorizada de R\$ 16.185.959,16 (dezesseis milhões, cento e oitenta e cinco mil, novecentos e



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA BRANCA

ESTADO DO ESPIRITO SANTO

CNPJ.: 31.796.584/0001-87

cinquenta e nove reais e dezesseis centavos). Da totalidade dos créditos adicionais abertos, R\$ 1.622.730,46 (um milhão, seiscentos e vinte e dois mil, setecentos e trinta reais e quarenta e seis centavos) foram abertos por excesso de arrecadação, R\$ 2.921.445,36 (dois milhões, novecentos e vinte e um mil, quatrocentos e quarenta e cinco reais e trinta e seis centavos) por recursos de convênios, R\$ 600.000,00 (seiscentos mil reais) por superávit financeiro, R\$ 60.000,00 (sessenta mil reais) por suplementação de anulação de outra UG, e R\$ 1.888.594,72 (um milhão, oitocentos e oitenta e oito mil, quinhentos e noventa e quatro reais e setenta e dois centavos) foram abertos por anulação/suplementação de dotação consignadas na própria Unidade Gestora do Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca, conforme a seguir demonstrado:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR – R\$
Despesa fixada	10.981.783,34
Créditos adicionais	5.204.175,82
(+)Suplementação por Excesso Arrecadação	1.622.730,46
(+)Suplementação por Recurso de Convênio	2.921.445,36
(+)Suplementação por Superávit Financeiro	600.000,00
(+)Suplementação por Suplementação por anulação de outra UG	60.000,00
(+)Suplementação	1.888.594,72
(-)Anulações	(1.888.594,72)
Despesa total autorizada	16.185.959,16

Fonte: Balanço Orçamentário - anexo 12 – e Balancetes.

Em relação à despesa fixada na Lei de Orçamento para o exercício de 2023 para o Fundo Municipal de Saúde, bem como nos créditos adicionais abertos, observa-se que houve uma economia na execução da mesma da ordem de R\$ 95.269,55 (noventa e cinco mil, duzentos e sessenta e nove reais e cinquenta e cinco centavos), conforme demonstramos a seguir:



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA BRANCA

ESTADO DO ESPIRITO SANTO

CNPJ.: 31.796.584/0001-87

DISCRIMINAÇÃO	VALOR – R\$
Despesa total autorizada	16.185.959,16
Despesa empenhada	16.090.689,61
Economia na execução da Despesa	95.269,55

Fonte: Balanço Orçamentário - anexo 12 – e Balancetes.

Durante o exercício, o Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca recebeu de repasse de Recursos Próprios da Saúde a importância de R\$ 7.903.953,24 (sete milhões, novecentos e três mil, novecentos e cinquenta e três reais e vinte e quatro centavos), contabilizados na conta contábil do grupo nº. 451120100 – Repasse Recebido, além de registrar orçamentariamente receitas arrecadadas diretamente nas contas da Saúde no montante de R\$ 8.587.162,80 (oito milhões, quinhentos e oitenta e sete mil, cento e sessenta e dois reais e oitenta centavos), conforme demonstrado no quadro abaixo:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR – R\$
Receita Arrecadada Orçamentária	8.587.162,80
Receita de Transferência Arrecadada	7.903.953,24
Total da Receita Arrecadada	16.491.116,04

Fonte: Balancete da Receita

II – MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA

O saldo financeiro proveniente do exercício de 2022 foi de R\$ 2.459.920,74 (dois milhões, quatrocentos e cinquenta e nove mil, novecentos e vinte reais e setenta e quatro centavos). Adicionando a este valor os ingressos de recursos orçamentários e extra-orçamentários, deduzidas as despesas pagas no exercício, resultou em um saldo final no exercício financeiro de 2023 da ordem de R\$ 5.264.262,15 (cinco milhões, duzentos e sessenta e quatro mil, duzentos e sessenta e dois reais e quinze centavos).



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA BRANCA

ESTADO DO ESPIRITO SANTO

CNPJ.: 31.796.584/0001-87

III – MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL

No que se refere aos bens patrimoniais, no exercício de 2023 a conta de bens móveis apresentou um saldo de R\$ 2.757.280,70 (dois milhões, setecentos e cinquenta e sete mil, duzentos e oitenta reais e setenta centavos). No que se refere à conta de bens imóveis, a mesma apresentou um saldo de R\$ 4.394.029,03 (quatro milhões, trezentos e noventa e quatro mil, vinte e nove reais e três centavos), haja vista que foram realizados investimentos em bens móveis e imóveis pelo fundo municipal de saúde de Águia Branca. Já a conta de depreciação acumulada de bens móveis, evidencia um saldo de R\$ 1.159.800,34 (um milhão, cento e cinquenta e nove mil, oitocentos reais e trinta e quatro centavos), e a conta de depreciação acumulada de bens imóveis, apresentou um saldo de R\$ 61.361,71 (sessenta e um mil, trezentos e sessenta e um reais e setenta e um centavos). No que se refere à conta de estoques, podemos constatar da análise dos demonstrativos contábeis da PCA de 2023, um saldo de exercício anterior de R\$ 184.179,39 (cento e oitenta e quatro mil, cento e setenta e nove reais e trinta e nove centavos), que adicionado aos valores adquiridos no exercício e deduzidos dos valores consumidos, resultou em um saldo final de estoque de R\$ 444.525,82 (quatrocentos e quarenta e quatro mil, quinhentos e vinte e cinco reais e oitenta e dois centavos), conforme movimentação detalhada apresentada nos demonstrativos específicos estabelecidos pela IN TC Nº. 68/2020.

IV - RESTOS A PAGAR

Como se pode observar dos demonstrativos contábeis da despesa, do total da despesa executada do exercício de 2023 de **R\$ 16.090.689,61** (dezesseis



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA BRANCA

ESTADO DO ESPIRITO SANTO

CNPJ.: 31.796.584/0001-87

milhões, noventa mil, seiscentos e oitenta e nove reais e sessenta e um centavos), foram pagos no próprio exercício a importância de R\$ 13.687.613,38 (treze milhões, seiscentos e oitenta e sete mil, seiscentos e treze reais e trinta e oito centavos), gerando o montante de restos a pagar do exercício em análise de R\$ 2.403.076,23 (dois milhões, quatrocentos e três mil, setenta e seis reais e vinte e três centavos), inexistindo restos a pagar de exercícios anteriores, conforme a seguir demonstrado:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR
Despesa empenhada	16.090.689,61
(-)Valor pago no exercício	13.687.613,38
(=)RP Processado do Exercício	3.095,40
(=) RP Não processado do Exercício	2.399.980,83
Valor do RP do exercício	2.403.076,23
Saldo de RP de Exercícios Anteriores	0,00
Total dos Restos a Pagar Geral	2.403.076,23

Fonte: Balanço Patrimonial – Anexo 14

CONCLUSÃO:

De acordo com as exigências constantes no Anexo III da Instrução Normativa TC nº. 68/2020, encerramos o exercício financeiro de 2023, conscientes do dever cumprido.

No que se refere ao cumprimento dos programas previstos na LOA em compatibilidade com a LDO e PPA, evidenciamos que as metas e prioridades da administração foram atingidas em sua grande maioria, sendo que as metas não cumpridas, tiveram como principal fato motivador, a frustração na



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA BRANCA

ESTADO DO ESPIRITO SANTO

CNPJ.: 31.796.584/0001-87

previsão de arrecadação de determinadas receitas vinculadas ao cumprimento das metas estabelecidas.

Por fim, afirmamos com convicta certeza que buscamos a melhor integração das atividades administrativas com as necessidades básicas dos cidadãos do município.

Assim, buscamos aplicar os recursos financeiros municipais pautados nos princípios insculpidos na Constituição Federal, aplicando os valores constitucionais mínimos em saúde, com propósito de atender as necessidades da população.

A Administração proferiu suas atividades *erga omnes*, não houve no exercício financeiro, distinção no atendimento, todos os munícipes foram atendidos de forma igualitária e uniforme.

No que se refere ao controle Patrimonial, buscamos no exercício financeiro de 2023, manter atualizado o inventário anual dos bens públicos já realizado pelo Fundo Municipal de Saúde, objetivando evidenciar os demonstrativos contábeis do Fundo Municipal de saúde de Águia Branca, em especial os ativos existentes e passivos registrados, de forma fidedigna.

Procedemos ainda vasto trabalho de aperfeiçoamento e reciclagem dos Servidores Públicos Municipais, observando a área de atuação de cada um em separado, para que o Município amplie a qualidade e eficiência dos serviços prestados, aperfeiçoando e dotando de eficácia os trabalhos a serem executados nos exercícios financeiros vindouros.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA BRANCA

ESTADO DO ESPIRITO SANTO

CNPJ.: 31.796.584/0001-87

Podemos concluir com soberba precisão que procedemos a um controle interno das atividades administrativas de forma a garantir a todos a satisfação dos interesses sociais.

Águia Branca – ES, 27 de março de 2024.

Edirlei do Couto Quiuqui
Secretário Municipal de Saúde

Paulo Sergio Barbosa Araújo
Téc. Contabilidade CRC-ES
019095/O-9