



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ÁGUA BRANCA

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

RELATÓRIO DE GESTÃO

UG: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ÁGUA BRANCA-ES EXECÍCIO DE 2020

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 2020, 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 2020; na Lei Orçamentária Anual – LOA de 2020; 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 2020.

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\$ 7.815.868,42 (sete milhões, oitocentos e quinze mil, oitocentos e sessenta e oito reais e quarenta e dois centavos)** sendo que no decorrer do exercício de 2020, foram abertos créditos adicionais suplementares, gerando uma despesa autorizada e atualizada de R\$ 10.521.241,62 (dez milhões, quinhentos e vinte e um mil, duzentos e quarenta e um reais e sessenta e dois centavos). Da totalidade dos créditos adicionais abertos, R\$ 408.564,91 (quatrocentos e oito mil, quinhentos e sessenta e quatro reais e noventa e um centavos) foram abertos por suplementação de anulação de outra UG, R\$ 1.433.688,88 (hum milhão, quatrocentos e trinta e três mil, seiscentos e oitenta e oito reais e oitenta e oito centavos) foram abertos por suplementação de Superávit Financeiro, R\$ 863.119,41 (oitocentos e sessenta e três mil, cento e dezenove reais e quarenta e um centavos) foram abertos por Excesso de Arrecadação e R\$



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ÁGUA BRANCA

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

3.204.210,81 (três milhões, duzentos e quatro mil, duzentos e dez reais e oitenta e um centavos) foram realizados utilizando a fonte de recurso de 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	7.815.868,42
Créditos adicionais	
(+)Suplementação por anulação de outra UG	408.564,91
(+)Suplementação por Superávit Financeiro	1.433.688,88
(+)Suplementação por Excesso Arrecadação	863.119,41
(+)Suplementação	3.204.210,81
(-)Anulações	(3.204.210,81)
Despesa total autorizada	10.521.241,62

Fonte: Balanço Orçamentário - anexo 12 – e Balancetes.

Em relação à despesa fixada na Lei de Orçamento para o exercício de 2020 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\$ 1.431.927,16 (um milhão, quatrocentos e trinta e um mil, novecentos e vinte e sete reais e dezesseis centavos), conforme demonstramos a seguir:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR – R\$
Despesa total autorizada	10.521.241,62
Despesa empenhada	9.089.314,46
Economia na execução da Despesa	1.431.927,16

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\$ 5.013.640,85 (cinco milhões, treze mil, seiscentos e quarenta reais e oitenta e cinco centavos), contabilizados na conta contábil do grupo nº. 451120100 – Repasse Recebido, além de registrar orçamentariamente receitas arrecadadas diretamente nas contas da Saúde no montante



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ÁGUA BRANCA

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

de R\$ 3.444.122,40 (três milhões, quatrocentos e quarenta e quatro mil, cento e vinte e dois reais e quarenta centavos), conforme demonstrado no quadro abaixo:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR – R\$
Receita Arrecadada Orçamentária	4.478.649,07
Receita de Transferência Arrecadada	5.013.640,85
Total da Receita Arrecadada	9.492.289,92

Fonte: Balancete da Receita

II – MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA

O saldo financeiro proveniente do exercício de 2019 foi de R\$ 2.020.963,85 (dois milhões, vinte mil, novecentos e sessenta e três reais e oitenta e cinco 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 2020 da ordem de R\$ 2.142.067,92 (dois milhões, cento e quarenta e dois mil, sessenta e sete reais e noventa e dois centavos).

III – MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL

No que se refere aos bens patrimoniais, no exercício de 2020 a conta de bens móveis teve aumento de R\$ 399.777,52 (trezentos e noventa e nove mil, setecentos e setenta e sete reais e cinquenta e dois centavos). No que se refere à conta de bens imóveis, a mesma também teve aumento de R\$ 324.885,33 (trezentos e vinte e quatro mil, oitocentos e oitenta e três reais e trinta e três centavos), haja vista que foram realizados investimentos em bens imóveis pelo fundo municipal de saúde de Águia Branca. Já a conta de depreciação acumulada de bens móveis, constata-se um aumento de R\$ 219.744,17 (duzentos e dezenove mil, setecentos e quarenta e quatro reais e dezessete centavos), resultando em um saldo final nas contas de bens móveis e imóveis de 2020 de R\$ 2.381.811,52 (dois milhões, trezentos e oitenta e um mil, oitocentos e onze reais e cinquenta e dois centavos) e R\$ 3.699.700,46 (três milhões, seiscentos e noventa e nove



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ÁGUA BRANCA

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

mil, setecentos reais e quarenta e seis centavos) respectivamente, sendo que a conta de depreciação acumulada, apresentou um saldo de R\$ 481.728,81 (quatrocentos e oitenta e um mil, setecentos e vinte e oito reais e oitenta e um centavos). No que se refere à conta de estoques, podemos constatar da análise dos demonstrativos contábeis da PCA de 2020, a inexistência de saldo de exercício anterior, que adicionado aos valores adquiridos no exercício e deduzidos dos valores consumidos, resultou em ausência de saldo final de estoque, haja vista que todo o estoque adquirido no exercício foi consumido, 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 2019 de **R\$ 9.089.314,46** (nove milhões, oitenta e nove mil, trezentos e quatorze reais e quarenta e seis centavos), **R\$ 9.089.314,46** (nove milhões, oitenta e nove mil, trezentos e quatorze reais e quarenta e seis centavos) foram pagos no próprio exercício, não sendo gerado o montante de restos a pagar do exercício em análise, conforme a seguir demonstrado:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR
Despesa empenhada	9.089.314,46
(-) Valor pago no exercício	9.089.314,46
(=) RP Processado do Exercício	0,00
(=) RP Não processado do Exercício	0,00
Valor do RP do exercício	0,00
Saldo de RP de Exercícios Anteriores	0,00
Total dos Restos a Pagar Geral	0,00

Fonte: Balanço Patrimonial – Anexo 14



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ÁGUA BRANCA

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

CONCLUSÃO:

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



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ÁGUIA BRANCA

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

Município amplie a qualidade e eficiência dos serviços prestados, aperfeiçoando e dotando de eficácia os trabalhos a serem executados nos exercícios financeiros vindouros.

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, 16 de março de 2021.

Marlos Aniszesky Bergami
Secretário Municipal de Saúde

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