



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBATIBA-ES

### RELATÓRIO DE GESTÃO

#### UG: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBATIBA-ES

#### EXERCÍCIO DE 2025

O presente relatório compõe a Prestação de Contas da Unidade Gestora do Fundo Municipal de Saúde de Ibatiba-ES, relativo ao exercício financeiro de 2025, conforme dispõe o anexo III da IN. 068/2020.

Para elaboração do presente relatório, foram extraídas informações constantes na Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO de 2025; na Lei Orçamentária Anual – LOA de 2025; 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 2025.

Da análise dos documentos supracitados conclui-se:

#### **I - DESPESA FIXADA E EXECUTADA**

O valor total da despesa fixada do Fundo Municipal de Saúde de Ibatiba-ES foi da ordem de **R\$ 34.215.700,00 (trinta e quatro milhões, duzentos e quinze mil e setecentos reais)** sendo que no decorrer do exercício de 2025 a mesma teve seu valor alterado, mediante créditos adicionais suplementares, gerando uma despesa atualizada de R\$ 43.224.713,43 (quarenta e três milhões, duzentos e vinte e quatro mil, setecentos e treze reais e quarenta e três centavos), sendo que da totalidade dos créditos adicionais abertos, R\$ 1.735.815,20 (um milhão, setecentos e trinta e cinco mil, oitocentos e quinze reais e vinte centavos) foram abertos por recursos de convênios, R\$ 6.898.198,23 (seis milhões, oitocentos e noventa e oito mil, cento e noventa e oito reais e vinte e três centavos) foram abertos por superávit financeiro, R\$ 375.000,00 (trezentos e setenta e cinco mil) por suplementação de anulação de outra UG e R\$ 4.672.756,82 (quatro

## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBATIBA-ES

milhões, seiscentos e setenta e dois mil, setecentos e cinquenta e seis reais e oitenta e dois centavos) por suplementação/anulação de dotação consignada no orçamento do Fundo Municipal de Saúde de Ibatiba, conforme a seguir demonstrado:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR – R\$
Despesa fixada	34.215.700,00
<b>Créditos adicionais</b>	<b>9.009.013,43</b>
(+)Recurso de Convênio	1.735.815,20
(+)Superávit Financeiro	6.898.198,23
(+)Suplementação por anulação de outra UG	375.000,00
(+)Suplementação de dotação	4.672.756,82
(-)Suplementação de dotação	(4.672.756,82)
<b>Despesa total autorizada</b>	<b>43.224.713,43</b>

Fonte: Balanço Orçamentário - anexo 12

Em relação à despesa fixada na Lei de Orçamento para o exercício de 2025 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\$ 2.852.828,89 (dois milhões, oitocentos e cinquenta e dois mil, oitocentos e vinte e oito reais e oitenta e nove centavos), conforme demonstramos a seguir:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR – R\$
Despesa total autorizada	43.224.713,43
Despesa empenhada	40.371.884,54
<b>Economia na execução da Despesa</b>	<b>2.852.828,89</b>

Fonte: Balanço Orçamentário - anexo 12

Durante o exercício, o Fundo Municipal de Saúde de Ibatiba recebeu de repasse de Recursos Próprios da Saúde a importância de R\$ 27.422.259,28 (vinte e sete milhões, quatrocentos e vinte e dois mil, duzentos e cinquenta e nove reais e vinte e oito centavos) contabilizados na conta contábil do grupo nº. 451120200 – Repasse Recebido, além de receber diretamente nas contas da Saúde a importância de R\$ 13.040.605,79 (treze milhões, quarenta mil, seiscentos e cinco reais e setenta e nove centavos) orçamentariamente, conforme demonstrado no quadro abaixo:

*Rua Salomão Fadlalah, nº. 255 - Centro*



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBATIBA-ES

DISCRIMINAÇÃO	VALOR – R\$
Receita Arrecadada Orçamentária	13.040.605,79
Receita de Transferência Arrecadada	27.422.259,28
<b>Total da Receita Arrecadada</b>	<b>40.462.865,07</b>

Fonte: Balancete da Receita

### II – MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA

O saldo financeiro proveniente do exercício de 2024 foi de R\$ 3.573.191,80. Adicionando a este valor os ingressos de recursos orçamentários e extra orçamentários, deduzidas as despesas pagas no exercício, resultou em um saldo final para o exercício financeiro de 2025 da ordem de R\$ 5.250.105,19.

### III – MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL

No que se refere ao patrimônio, a conta de bens móveis apresentou um saldo final de R\$ 7.097.189,04. A conta de bens imóveis, por sua vez, apresentou um saldo final de R\$ 2.888.619,14. Tal oscilação na conta de bens ocorreu em virtude do Fundo Municipal de Saúde de Ibatiba ter efetuado, no decorrer do exercício de 2025, investimentos patrimoniais, com destaque para os bens móveis, elevando o saldo da conta contábil em questão. Além disso, a conta de depreciação acumulada apresentou um saldo final de R\$ 3.208.636,18. No que se refere à conta de estoques, podemos constatar da análise dos demonstrativos contábeis da PCA de 2025, que o saldo do exercício anterior era de R\$ 333.502,50, que com os valores adquiridos no exercício e deduzidos dos valores consumidos, resultou em um saldo final de almoxarifado de R\$ 401.868,32, conforme movimentação detalhada apresentada nos demonstrativos específicos estabelecidos pela IN nº. 068/2020.

*Rua Salomão Fadlalah, nº. 255 - Centro*

## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBATIBA-ES

### IV - RESTOS A PAGAR

Como se pode observar dos demonstrativos contábeis da despesa, do total da despesa executada do exercício de 2025 de **R\$ 40.371.884,54** (quarenta milhões, trezentos e setenta e um mil, oitocentos e oitenta e quatro reais e cinquenta e quatro centavos), **R\$ 38.561.639,77** (trinta e oito milhões, quinhentos e sessenta e um mil, seiscentos e trinta e nove reais e setenta e sete centavos) foram pagos no próprio exercício, gerando o montante de **R\$ 1.810.244,77** (um milhão, oitocentos e dez mil, duzentos e quarenta e quatro reais e setenta e sete centavos) de restos a pagar do exercício em análise, sendo que o total dos restos a pagar inscritos no exercício e de exercícios anteriores, apresenta o montante de **R\$ 1.852.827,56** (um milhão, oitocentos e cinquenta e dois mil, oitocentos e vinte e sete reais e cinquenta e seis centavos), conforme a seguir demonstrado:

<b>DISCRIMINAÇÃO</b>	<b>VALOR</b>
Despesa empenhada	40.371.884,54
<b>(-) Valor pago no exercício</b>	<b>38.561.639,77</b>
(=) RP Processado do Exercício	216.045,91
(=) RP Não processado do Exercício	1.594.198,86
<b>Valor do RP do exercício</b>	<b>1.810.244,77</b>
<b>Saldo de RP de Exercícios Anteriores</b>	<b>42.582,79</b>
<b>Total dos Restos a Pagar Geral</b>	<b>1.852.827,56</b>

Fonte: Balanço Patrimonial – Anexo 14

### CONCLUSÃO:

De acordo com as exigências constantes no Anexo III da Instrução Normativa nº. 068/2020, encerramos o exercício financeiro de 2025 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 vinculados ao cumprimento das metas estabelecidas.

*Rua Salomão Fadlalah, nº. 255 - Centro*



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBATIBA-ES

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, realizando os investimentos necessários na área de 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.

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.

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.

Ibatiba – ES, 20 de março de 2026.

**ELIZETH CARLOS VIEIRA TOLEDO**  
**Secretária Municipal de Saúde de Ibatiba**

*Rua Salomão Fadlalah, nº. 255 - Centro*