



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIRAÇU

RELATÓRIO DE GESTÃO
UG: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIRAÇU-ES
EXERCÍCIO DE 2021

O presente relatório compõe a Prestação de Contas da Unidade Gestora do Fundo Municipal de Saúde de Ibiraçu-ES, relativo ao exercício financeiro de 2021, 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 2021; na Lei Orçamentária Anual – LOA de 2021; 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 2021.

Da análise dos documentos supracitados conclui-se:

I - DESPESA FIXADA E EXECUTADA

O valor total da despesa fixada do Fundo Municipal de Saúde de Ibiraçu foi da ordem de **R\$ 9.316.600,00 (nove milhões, trezentos e dezesseis mil e seiscentos reais)** sendo que no decorrer do exercício de 2021 foram abertos créditos, gerando uma despesa atualizada de **R\$ 11.396.372,75 (onze milhões, trezentos e noventa e seis mil, trezentos e setenta e dois reais e setenta e cinco centavos)**, sendo que dos créditos adicionais abertos, R\$ 1.327.312,86 (um milhão, trezentos e vinte e sete mil, trezentos e doze reais e oitenta e seis centavos) foram abertos por excesso de arrecadação, R\$ 11.000,00 (onze mil reais) decorrente de saldos dos créditos adicionais especiais abertos nos últimos quatro meses do exercício anterior, R\$ 688.605,03 (seiscentos e oitenta e oito mil, seiscentos e cinco reais e três centavos) por superávit financeiro, R\$ 52.854,86 (cinquenta e dois mil, oitocentos e cinquenta e quatro reais e oitenta e seis centavos) por suplementação de anulação de outra UG e R\$



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIRAÇU

2.735.990,97 (dois milhões, setecentos e trinta e cinco mil novecentos e noventa reais e noventa e sete centavos) por anulação/suplementação de dotação consignada na Lei Orçamentária de 2021, conforme demonstrado a seguir:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR – R\$
Despesa fixada	9.316.600,00
Créditos adicionais	2.079.772,75
(+)Suplementares(Excesso de Arrecadação.)	1.327.312,86
(+)Suplementares(Créditos abertos nos últimos 4 meses)	11.000,00
(+)Suplementares(Superávit Financeiro.)	688.605,03
(+)Suplementares(Suplementação por anulação de outra UG.)	52.854,86
(+)Suplementação de dotação	2.735.990,97
(-)Suplementação de dotação	(2.735.990,97)
Despesa total autorizada	11.396.372,75

Fonte: Balanço Orçamentário - anexo 12 – .

Em relação à despesa fixada na Lei de Orçamento para o exercício de 2021 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\$ 223.227,51 (duzentos e vinte e três mil, duzentos e vinte e sete reais e cinquenta e um centavos), conforme demonstramos a seguir:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR – R\$
Despesa total autorizada	11.396.372,75
Despesa empenhada	11.173.145,24
Economia na execução da Despesa	223.227,51

Fonte: Balanço Orçamentário - anexo 12 - .

Durante o exercício, o Fundo Municipal de Saúde de Ibiraçu recebeu de repasse de Recursos próprios da Saúde a importância de R\$ 7.281.837,01 contabilizado na conta contábil do grupo nº. 451120100 – Repasse Recebido, além de receber diretamente nas contas da Saúde a importância de R\$ 4.221.160,37 orçamentariamente, conforme demonstrado no quadro abaixo:



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIRACÚ

DISCRIMINAÇÃO	VALOR – R\$
Receita Arrecadada Orçamentária	4.221.160,37
Receita de Transferência Arrecadada	7.281.837,01
Total da Receita Arrecadada	11.502.997,38

Fonte: Balancete da Receita

II – MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA

O saldo financeiro proveniente do exercício de 2020 foi de R\$ 1.657.888,13. 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 2021 da ordem de R\$ 1.531.017,84.

III – MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL

O patrimônio do exercício de 2021 sofreu um acréscimo na conta de bens móveis de R\$ 295.854,65, sendo que a conta de bens imóveis sofreu um acréscimo da ordem de R\$ 406.133,40, resultando em um saldo final nas contas de bens móveis e imóveis de 2021 de R\$ 3.716.079,57 e R\$ 5.591.174,76 respectivamente. Tal oscilação a menor ocorrida na conta de bens móveis deve-se ao fato do fundo municipal de saúde ter investindo em equipamentos, além de ter efetuado investimento de bens imobilizados. No que se refere à conta de estoques, podemos constatar da análise dos demonstrativos contábeis da PCA de 2021, a existência de saldo do exercício anterior de R\$42.673,47, que adicionado aos valores adquiridos no exercício e deduzidos dos valores consumidos, resultou em um saldo final de almoxarifado de R\$ 45.076,34, conforme movimentação detalhada apresentada nos demonstrativos específicos estabelecidos pela IN nº. 068/2020.

IV - RESTOS A PAGAR

Como se pode observar dos demonstrativos contábeis da despesa, do total da despesa



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIRACÚ

executada do exercício de 2021 de **R\$ 11.173.145,24** (onze milhões, cento e setenta e três mil, cento e quarenta e cinco reais e vinte e quatro centavos), **R\$ 11.020.462,71** (onze milhões, vinte mil, quatrocentos e sessenta e dois reais e setenta e um centavos) foram pagos no próprio exercício, sendo gerado o montante de **R\$ 152.682,53** (cento e cinquenta e dois mil, seiscentos e oitenta e dois reais e cinquenta e três centavos) de restos a pagar do exercício em análise, que adicionado aos restos a pagar de exercícios anteriores, totalizaram o montante de **R\$ 862.953,69** (oitocentos e sessenta e dois mil, novecentos e cinquenta e três reais e sessenta e nove centavos), conforme a seguir demonstrado:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR
Despesa empenhada	11.173.145,24
(-)Valor pago no exercício	11.020.462,71
(=)RP Processado do Exercício	70.135,29
(=) RP Não processado do Exercício	82.547,24
Valor do RP do exercício	152.682,53
Saldo de RP de Exercícios Anteriores	14.043,51
Total dos Restos a Pagar Geral	166.726,04

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 2021, 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.

Por fim, afirmamos com convicta certeza que buscamos a melhor integração das atividades



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIRAÇU
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.

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.

Ibiraçu – ES, 15 de março de 2022.

IRIS DIANE MARQUES NETTO
Secretária Municipal de Saúde