



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAGUAÇU

Estado do Espírito Santo

www.itaguacu.es.gov.br – itaguacu@itaguacu.es.gov.br

RELATÓRIO DE GESTÃO **SOBRE A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL** **CONTAS DE GESTÃO DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ITAGUAÇU** **EXERCÍCIO DE 2020**

O relatório evidencia os resultados alcançados pela Administração Pública Municipal, no exercício de 2020, das contas do Fundo Municipal de Saúde, sob o enfoque da análise da situação orçamentária, financeira e patrimonial, com base nas demonstrações contábeis da Administração Direta.

O Orçamento do exercício financeiro de 2020 foi executado em consonância aos dispositivos legais e suas alterações, atendendo:

Normas e Princípios de Contabilidade Aplicada ao Setor Público;

Lei Federal nº. 4.320, de 17 de março de 1964;

Lei Complementar nº. 101, de 04 de maio de 2000;

Lei Municipal nº. 1.646, de 03 de outubro de 2017 (Plano Plurianual 2018/2021);

Lei Municipal nº. 1.739, de 28 de outubro de 2019 - (Lei de Diretrizes Orçamentárias)

Lei Municipal nº. 1.745, de 29 de novembro de 2019 - (Lei Orçamentária Anual);

Lei Municipal nº. 1.773, de 03 de dezembro de 2020 - (Acréscimo de Percentual para abertura de crédito suplementar);

Normativas da Secretaria do Tesouro Nacional (STN);

Normativas do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo.

1- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

1.1- ORÇAMENTO

O orçamento aprovado para o exercício de 2020, através da Lei Municipal nº. 1.745 de 29 de novembro de 2019 estimou a receita da Unidade Gestora Fundo Municipal de Saúde em R\$ 3.211.500,00 e fixou a despesa em R\$ 9.343.825,00.

1.2- RECEITA ORÇAMENTÁRIA

Detalhamento	Orçada Atualizada	Arrecadada	Diferenças		Variação %
			Para (+)	Para (-)	
Receitas Correntes	2.990.500,00	4.964.989,01	1.974.489,01		66,03
Receita Patrimonial	62.500,00	8.050,72	0,00	-54.449,28	-87,12
Transferências Correntes	2.878.000,00	4.845.691,53	1.967.691,53		68,37
Atenção Básica	1.890.000,00	2.589.522,90	699.522,90		37,01
Atenção de Média e Alta Complexidade	630.000,00	776.736,31	146.736,31		23,29
Vigilância em Saúde	168.000,00	93.221,42		-74.778,58	-44,51
Assistência Farmacêutica	120.000,00	106.989,36		-13.010,64	-10,84
Gestão do SUS	15.000,00			-15.000,00	-100,00
Transf. de Recursos do SUS para Enfrentamento da Emergência-COVID-19		1.222.688,24	1.222.688,24		2.123,07



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAGUAÇU

Estado do Espírito Santo

www.itaguacu.es.gov.br – itaguacu@itaguacu.es.gov.br

Outras Transferências Correntes	55.000,00	56.533,00	1.533,00		2,79
Outras Receitas Correntes	50.000,00	111.246,78	61.246,76		122,40
Receitas de Capital	221.000,00	153.160,00		-67.840,00	-30,70
Alienação de Bens	1.000,00			-1.000,00	-100,00
Transferências de Capital	220.000,00	153.160,00		-66.840,00	-30,38
Total	3.211.500,00	5.118.149,01	1.906.649,01		59,37

A Receita orçamentária apresentou um superávit de arrecadação de R\$ 1.906.649,01 representando 59,37% em relação a Receita Orçada. Um dos fatores que contribuiu para elevação do superávit foi a transferência de recursos via SUS para enfrentamento da emergência COVID-19. A Receita de Capital não teve arrecadação.

2- DESPESA ORÇAMENTÁRIA

2.1- CRÉDITOS ADICIONAIS SUPLEMENTARES

Lei Orçamentária Anual nº. 1.745/2019 em seu Artigo 7º autorizou a abertura de crédito suplementar no percentual de 50,00% sobre o valor da despesa fixada.

Diante da necessidade de alterar o limite suplementar autorizado pela Lei 1.745/2019 para atender a demanda da despesa, foi aprovado a Lei Municipal nº. 1.773, de 03 de dezembro de 2020, elevando o percentual para 60,00% para abertura de crédito adicional suplementar.

Os créditos adicionais foram abertos por Decretos do Poder Executivo, conforme segue abaixo:

Decreto	Data	Anulação de Dotação	Superávit Financeiro	Crédito Extraordinário	Excesso de Arrecadação	Total
9401	03/01/2020	396.189,12				396.189,12
9405	09/01/2020	149.390,66				149.390,66
9416	15/01/2020	71.190,00				71.190,00
9434	05/02/2020	1.240.256,94				1.240.256,94
9443	18/02/2020	30.644,00				30.644,00
9448	03/03/2020	191.874,77				191.874,77
9462	26/03/2020	42.875,97				42.875,97
9499	22/04/2020	92.431,00				92.431,00
9503	24/04/2020	342.452,00				342.452,00
9509	05/05/2020	220.000,00				220.000,00
9512	08/05/2020	192.660,00				192.660,00



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAGUAÇU

Estado do Espírito Santo

www.itaguacu.es.gov.br – itaguacu@itaguacu.es.gov.br

9525	01/06/2020			74.728,80		74.728,80
9533	05/06/2020	139.805,50				139.805,50
9541	10/06/2020	200.766,00				200.766,00
9544	19/06/2020			56.157,81		56.157,81
9571	08/07/2020			6.590,00		6.590,00
9572	08/07/2020	271.438,49				271.438,49
9573	08/07/2020	90.218,50				90.218,50
9575	08/07/2020		364.560,00			364.560,00
9594	05/08/2020	134.396,04				134.396,04
9595	05/08/2020	352.893,36				352.893,36
9643	01/09/2020			322.138,00		322.138,00
9644	01/09/2020			3.345,00		3.345,00
9645	01/09/2020	379.481,09				379.481,09
9654	08/09/2020			94.920,00		94.920,00
9655	08/09/2020			46.408,00		46.408,00
9656	08/09/2020			22.910,00		22.910,00
9662	17/09/2020	99.506,12				99.506,12
9683	13/10/2020	232.961,45				232.961,45
9684	13/10/2020	251.369,84				251.369,84
9685	22/10/2020	43.333,51				43.333,51
9686	22/10/2020	104.019,60				104.019,60
9695	05/11/2020	83.442,98				83.442,98
9705	16/11/2020	36.232,08				36.232,08
9711	25/11/2020	420.566,37				420.566,37
9713	25/11/2020		101.569,75			101.569,75
9724	10/12/2020	44.467,88			130.204,00	174.671,88
9733	17/12/2020	219.565,91				219.565,91
9734	18/12/2020	52.913,61				52.913,61
9739	22/12/2020	150.718,26			178.025,01	328.743,27
9741	22/12/2020	22.062,50			46.949,16	69.011,66
9742	23/12/2020			24.772,18		24.772,18
TOTAL		6.300.123,55	466.129,75	651.969,79	355.178,17	7.773.401,26

Os créditos podem ser assim demonstrados:

Especificação	Valor R\$	%
Créditos Suplementares – Por Anulação de Dotação	6.300.123,55	83,13
Créditos Suplementares – Superávit Financeiro	466.129,75	6,00
Créditos Suplementares – Crédito Extraordinário	651.969,79	6,30
Créditos Suplementares – Excesso de Arrecadação	355.178,17	4,57
Total	7.773.401,26	100,00

Cabe ressaltar que não será contabilizado para efeitos do limite autorizado os créditos destinados a atender à insuficiência de dotações do grupo Pessoal e Encargos



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAGUAÇU

Estado do Espírito Santo

www.itaguacu.es.gov.br – itaguacu@itaguacu.es.gov.br

Sociais, mediante a utilização de recursos oriundos de anulação de despesa consignada ao mesmo grupo, (Art. 7º, Parágrafo Único da Lei Municipal nº. 1.775/2019), conforme abaixo discriminados:

Créditos Suplementares realizados dentro do mesmo grupo de pessoal:

Decreto	Data	Elemento de Despesa Suplementado	Ficha Suplementada	Valor	Elemento de Despesa Anulado	Ficha Anulada	Valor
9401	03/01/2020	319004	054	24.420,00	319011	056	24.420,00
		319004	054	24.509,00	319011	073	24.509,00
Total							48.929,00
9405	09/01/2020	319011	056	774,00	319011	055	774,00
		319013	268	59.676,01	319013	006	59.676,01
Total							60.450,01
9443	18/02/2020	319013	007	30.664,00	319013	006	30.664,00
Total							30.664,00
9448	03/03/2020	319004	136	12.000,00	319011	138	12.000,00
Total							12.000,00
9462	26/03/2020	319004	071	475,97	319004	070	475,97
		319013	007	32.000,00	319013	006	32.000,00
Total							32.475,97
9499	22/04/2020	319004	054	4.733,00	319004	053	4.733,00
		319013	007	64.000,00	319013	006	64.000,00
Total							68.733,00
9503	24/04/2020	319004	054	26.375,00	319011	073	26.375,00
		319004	071	22.359,00	319011	073	22.359,00
		319004	136	35.961,00	319011	138	35.961,00
		319011	056	10.162,00	319011	073	10.162,00
Total							94.857,00
9512	08/05/2020	319004	136	37.600,00	319011	138	37.600,00
		319004	071	22.966,00	319011	073	22.966,00
		319004	054	36.151,00	319011	073	36.151,00
		319004	056	11.269,00	319011	073	11.269,00
Total							107.986,00
9533	06/06/2020	319004	098	3.519,00	319004	099	3.519,00
		319004	071	0,50	319004	070	0,50
		319004	136	5.000,00	319004	137	5.000,00
		319013	007	35.000,00	319013	006	35.000,00
Total							43.519,50
9541	10/06/2020	319004	136	31.524,00	319011	138	31.524,00
		319004	071	23.092,00	319011	073	23.092,00
		319004	054	41.381,00	319011	041	41.381,00



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAGUAÇU

Estado do Espírito Santo

www.itaguacu.es.gov.br – itaguacu@itaguacu.es.gov.br

		319011	056	1.000,00	319004	085	1.000,00
		319011	056	2.150,00	319011	086	2.150,00
		319011	056	1.000,00	319013	087	1.000,00
		319011	056	5.001,00	319011	004	5.001,00
Total							105.148,00
9572	08/07/2020	319004	054	46.655,00	319011	041	46.655,00
		319004	071	25.712,00	319011	073	25.712,00
		319004	136	35.039,00	319011	138	35.039,00
		319011	056	7.938,00	319011	041	7.938,00
Total							115.344,00
9573	08/07/2020	319013	007	80.000,00	319013	006	80.000,00
Total							80.000,00
9594	05/08/2020	319004	162	3.180,65	319004	161	3.180,65
		319004	039	5.000,00	319004	038	5.000,00
		319011	298	3.509,58	319011	138	3.509,58
Total							11.690,23
9595	05/08/2020	319004	039	11.769,69	319011	041	11.769,69
		319004	162	1.674,35	319011	163	1.674,35
		319004	162	104,35	319011	004	104,35
Total							13.548,35
9645	01/09/2020	319004	287	51.203,37	319011	138	51.203,37
		319004	039	15.695,47	319011	004	15.695,47
		319004	291	29.464,96	319011	138	29.464,96
		319004	293	8.217,47	319011	138	8.217,47
		319004	302	11.054,00	319011	004	11.054,00
		319004	296	39.453,41	319011	138	39.453,41
		319011	041	7.933,24	319011	004	7.933,24
		319011	288	7.554,50	319011	138	7.554,50
Total							170.576,42
9662	17/09/2020	319011	298	6.359,43	319011	139	6.359,43
		319013	007	1.940,28	319013	006	1.940,28
		319013	305	32.425,25	319013	006	32.425,25
Total							40.724,96
9684	13/10/2020	319011	041	39.016,20	319011	138	39.016,20
		319011	288	8.327,34	319011	138	8.327,34
		319004	039	18.622,50	319011	138	18.622,50
		319004	296	35.848,06	319011	138	35.848,06
		319004	291	28.777,15	319011	138	28.777,15
		319004	287	24.867,35	319011	138	24.867,35
		319004	302	12.274,95	319011	138	12.274,95
		319004	293	8.217,47	319011	138	8.217,47
Total							175.951,02
9685	22/10/2020	319011	298	4.303,51	319011	138	4.303,51
Total							4.303,51
9686	22/10/2020	319011	305	28.351,96	319011	005	56.679,94
Total							56.679,94



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAGUAÇU

Estado do Espírito Santo

www.itaguacu.es.gov.br – itaguacu@itaguacu.es.gov.br

9705	16/11/2020	319011	298	5.733,12	319011	138	5.733,12
		319011	041	5.000,00	319011	040	5.000,00
		319011	288	3.000,00	319011	055	3.000,00
Total							13.733,12
9711	25/11/2020	319004	287	30.577,67	319011	004	30.577,67
		319004	291	25.309,21	319011	138	25.309,21
		319004	291	2.200,00	319011	072	2.200,00
		319004	291	11.000,00	319011	073	11.000,00
		319004	302	19.277,23	319011	138	19.277,23
		319004	039	6.143,21	319011	139	6.143,21
		319004	039	10.000,00	319011	138	10.000,00
		319004	039	12.000,00	319011	004	12.000,00
		319004	296	51.955,52	319011	138	51.955,52
		319011	041	36.868,10	319011	004	36.868,10
		319013	006	4.600,00	319011	005	4.600,00
		319013	006	3.500,00	319011	138	3.500,00
		319013	006	7.400,00	319011	139	7.400,00
Total							220.830,94
9739	22/12/2020	319004	136	267,00	319004	053	267,00
		319004	136	361,00	319004	055	361,00
		319004	136	523,53	319004	070	523,53
		319004	136	174,62	319011	138	174,62
		319011	004	34,00	319011	072	34,00
		319011	004	5,00	319011	164	5,00
		319011	004	8.900,00	319011	138	8.900,00
		319011	004	97,36	319011	139	97,36
Total							10.362,51
9741	22/12/2020	319013	006	1.400,00	319004	039	1.400,00
Total							1.400,00
TOTAL GERAL							1.519.907,48

Ao desconsiderar os créditos suplementares abertos dentro do mesmo grupo de pessoal no qual totalizou R\$ 1.519.907,48, bem como os créditos extraordinários abertos para atender as ações de enfrentamento da COVID-19, percebe-se que o Fundo Municipal de Saúde cumpriu com o limite percentual de 60% (sessenta por cento) autorizado pela Lei 1.773/2019, utilizando o percentual de suplementação na ordem de 59,95% do valor fixado na Lei Orçamentária Anual.

2.2- DESPESA POR CATEGORIA ECONÔMICA

<u>Especificação</u>	<u>Dotação Inicial</u>	<u>Dotação Atualizada</u>	<u>Despesas Empenhadas</u>	<u>Despesas Liquidadas</u>	<u>Despesas Pagas</u>
Despesa Corrente	9.080.955,57	10.178.077,37	9.355.408,59	9.355.408,59	9.334.717,81
Despesa de	262.869,43	639.025,34	444.331,59	444.331,59	444.331,59



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAGUAÇU

Estado do Espírito Santo

www.itaguacu.es.gov.br – itaguacu@itaguacu.es.gov.br

Capital					
Total	9.343.825,00	10.817.102,71	9.799.740,18	9.799.740,18	9.779.049,40

2.3 – DESPESA POR GRUPO DE NATUREZA DA DESPESA

<u>Grupo de Natureza da Despesa</u>	<u>Despesa Orçada</u>	<u>Despesas Empenhadas</u>	<u>Despesas Liquidadas</u>	<u>Despesas Pagas</u>
Pessoal e Encargos Sociais	4.452.317,85	4.452.317,85	4.452.317,85	4.452.317,85
Outras Despesas Correntes	5.725.759,52	4.903.090,74	4.903.090,74	4.882.399,96
Investimentos	639.025,34	444.331,59	444.331,59	444.331,59
Total	10.817.102,71	9.799.740,18	9.799.740,18	9.779.049,40

2.4 – DESPESA POR FUNÇÃO E SUBFUNÇÃO DE GOVERNO

	<u>Função de Governo</u>	<u>Despesa Orçada</u>	<u>Despesas Empenhadas</u>	<u>Despesas Liquidadas</u>	<u>Despesas Pagas</u>
10.122	Administração Geral	4.032.836,74	3.494.356,21	3.494.356,21	3.494.356,21
10.301	Atenção Básica	2.742.111,17	2.652.626,17	2.652.626,17	2.642.800,49
10.302	Assistência Hospitalar e Ambulatorial	3.118.735,75	2.729.935,75	2.729.935,75	2.719.250,65
10.303	Suporte Profilático e Terapêutico	652.580,54	652.580,54	652.580,54	652.580,54
10.304	Vigilância Sanitária	243.672,90	243.672,90	243.672,90	243.672,90
10.305	Vigilância Epidemiológica	27.165,61	26.568,61	26.568,61	26.568,61
Total		10.817.102,71	9.799.740,18	9.799.740,18	9.779.049,40

Ao analisar os quadros da despesa percebe-se que a Despesa Corrente atingiu 95,47% do total realizado, sendo representado pelo grupo de pessoal 45,43%. Já a despesa de capital atingiu apenas 4,53%. Ficou também evidenciado um saldo orçamentário de R\$ 1.017.362,53 e a inscrição de Restos Pagar Processado no montante de R\$ 20.690,78.

3- EXECUÇÃO FINANCEIRA

Saldo do Exercício Anterior		1.557.726,02
(+) Ingressos no Exercício		11.949.596,66
Orçamentária	5.301.052,90	
Extraorçamentária	909.064,82	
Transf. Financeira Recebida	5.739.478,94	
(-) Dispêndios Efetuados		11.218.726,25



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAGUAÇU

Estado do Espírito Santo

www.itaguacu.es.gov.br – itaguacu@itaguacu.es.gov.br

Orçamentária	9.799.740,18	
Extraorçamentária	1.418.986,07	
Transf. Financeira Concedida	0,00	
(=) Saldo em espécie p/ o Exercício Seguinte		2.288.596,43

Receita Orçamentária	5.301.052,90
Despesa Orçamentária Realizada	9.799.740,18
Déficit da Execução	(4.498.687,28)

Saldo Financeiro Extraorçamentário	6.787.283,71
(-) Déficit da Execução	(4.498.687,28)
(=) Saldo Financeiro para o Exercício Seguinte	2.288.596,43

A movimentação financeira iniciou com o saldo de R\$ 1.557.726,02 e após toda a movimentação realizada mostrou ao final do ano de 2020 um saldo financeiro para o exercício seguinte de R\$ 2.288.596,43 e um Déficit da Execução da ordem de R\$ 4.498.687,28 evidenciado no Balanço Orçamentário.

4- MOVIMENTAÇÃO DOS RESTOS A PAGAR E CONSIGNAÇÕES

Especificação	Saldo Ant..	Inscrição	Baixa	Saldo Atual
Restos a Pagar Processado	515.000,39	20.690,78	511.730,39	23.960,78
Restos a Pagar Não Processado	1.254,42	0,00	0,00	1.254,42
Depósitos e Consignações	24.059,09	803.633,92	826.087,51	1.605,50
Total	540.313,90	824.324,70	1.337.817,90	26.820,70

O quadro mostra que houve pagamento (baixa) de Restos a Pagar Processado de exercícios anteriores no total de R\$ 511.730,39 e a inscrição no exercício de 2020 de R\$ 20.690,78, resultando no saldo atual de R\$ 23.960,78. Os Restos a Pagar Não Processados acumulou ao final do exercício o saldo de R\$ 1.254,42. Quanto às



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAGUAÇU

Estado do Espírito Santo

www.itaguacu.es.gov.br – itaguacu@itaguacu.es.gov.br

consignações ficou o saldo de R\$ 1.605,50 referente saldo a pagar de INSS-SERVIDORES retidos em folha de pagamento.

5 - GESTÃO PATRIMONIAL

5.1- VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Quociente do resultado das variações patrimoniais

<u>Variações Patrimoniais Aumentativas</u>	<u>Variações Patrimoniais Diminutivas</u>	<u>Resultado Patrimonial</u>
11.269.876,85	9.756.865,80	1.513.011,05

O resultado das variações patrimoniais do Fundo de Saúde indica um Superávit Patrimonial de R\$ 1.513.011,05.

5.2 – BALANÇO PATRIMONIAL

<u>A T I V O</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>P A S S I V O</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Circulante	6.866.102,00	6.140.469,24	Circulante	25.566,28	539.059,48
Disponível	2.288.596,43	1.557.726,02	Fornecedores e Contas a Pagar	23.960,78	441.600,39
Caixa e Equivalente de Caixa	2.288.596,43	1.557.726,02	Demais Obrigações	1.605,50	97.459,09
Demais Créditos	4.569.204,74	4.572.776,69	Patrimônio Social	13.336.920,19	11.830.308,35
Estoque	8.300,83	9.966,53	Superávits e/ou Déficit do Exercício	1.513.011,09	377.588,41
Não Circulante	6.496.384,47	6.228.898,59	Superávits e/ou Déficit de Exercícios Anteriores	11.830.404,52	11.452.816,11
Investimentos	59.743,06	0,00	Ajuste de Exercícios Anteriores	(6.495,42)	(96,17)
Imobilizado	6.436.641,41	6.228.898,59			
TOTAL	13.362.486,47	12.369.367,83		13.362.486,47	12.369.367,83



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAGUAÇU

Estado do Espírito Santo

www.itaguacu.es.gov.br – itaguacu@itaguacu.es.gov.br

O Fundo Municipal de Saúde de Itaguacu apresenta um Ativo Circulante de R\$ 6.866.102,00 sendo disponível em caixa R\$ 2.288.596,43, Demais Créditos à Curto Prazo R\$ 4.569.204,74 e Saldo em Estoque de R\$ 8.300,83.

O Ativo Não Circulante apresenta um saldo de investimento de R\$ 59.743,06 e um saldo de Imobilizado de R\$ 6.436.641,14, no qual R\$ 2.372.996,28 refere-se a Bens Móveis e R\$ 4.361.230,15 a Bens Imóveis, assim como Depreciação, Exaustão e Amortização no montante de R\$ 297.585,02.

O Passivo acumula um montante de R\$ 25.566,28, oriundo da inscrição de Restos a Pagar Processado no exercício e saldo de consignação de INSS-SERVIDORES retidos em folha de pagamento no valor de R\$ 1.605,50.

O Balanço Patrimonial registra ao final do exercício do exercício um saldo acumulado de R\$ 13.336.920,19, demonstrando ainda um saldo positivo no exercício de R\$ 1.513.011,09.

5.3 - RESULTADO FINANCEIRO

5.3.1 - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro apurado no Balanço Patrimonial

Especificação	Valor R\$
1- Ativo Financeiro	2.289.074,86
2- Passivo Financeiro	26.820,70
1-2 = Resultado Financeiro apurado no Balanço Patrimonial	2.262.254,16
Receita de Impostos e Transferências de Impostos - Saúde	243.214,15
Transf. Fundo a Fundo de Recursos do SUS proveniente do Governo Estadual	19.258,63
Recursos de Transferências do SUS (Bloco de Custeio da Saúde)	1.063.542,06
Recursos de Transferências do SUS (Bloco de Investimento da Saúde)	768.532,68
Transferências de Convênios Vinculados a Saúde	14.335,00



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAGUAÇU

Estado do Espírito Santo

www.itaguacu.es.gov.br – itaguacu@itaguacu.es.gov.br

Outros Recursos Vinculados a Saúde	69,63
Recursos Vinculados aos valores recebidos conforme Inciso I do Art. 5º da Lei Complementar nº.173/2020.	85.745,54
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	67.556,47
Resultado Financeiro por Fonte de Recursos	2.262.254,16

O confronto entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro do exercício encerrado resultou um Superávit Financeiro de R\$ 2.262.254,16.

6 - DOS LIMITES CONSTITUCIONAIS

6.1 - APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

Com a promulgação da Emenda Constitucional nº. 29 de 13/09/20000 ficaram garantidos recursos mínimos a serem aplicados pelo Município nas ações e serviços públicos de saúde. A aplicação mínima exigida é de 15% (quinze por cento) do produto da arrecadação dos impostos e transferências a que se referem os artigos 156, 158 e 159, inciso I, alínea b e § 3º.

Receitas Resultantes de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais	Receita Realizada
RECEITA DE IMPOSTOS (I)	1.815.914,91
Imposto Predial e Territorial Urbano - IPTU	301.711,87
Multa, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos - IPTU	99.693,13
Imposto sobre Transmissão de Bens Intervivos – ITBI	242.268,56
Impostos sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	817.163,73
Multa, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos - ISS	7.596,88
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	347.480,74
RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS (II)	25.594.012,49
Cota-Parte FPM	13.309.293,72
Cota-Parte ITR	9.130,58
Cota-Parte IPVA	713.284,02
Cota-Parte ICMS/FUNDAP	11.355.318,23
Cota-Parte IPI-Exportação	206.985,94
Total das Receitas p/ Apuração da Aplicação em Ações e Serviços Públicos de Saúde	27.409.927,40



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAGUAÇU

Estado do Espírito Santo

www.itaguacu.es.gov.br – itaguacu@itaguacu.es.gov.br

Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde por Sub Função Computadas no Cálculo do Mínimo	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Atenção Básica	297.925,10	297.925,10	297.925,10
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	1.841.460,96	1.841.460,96	1.841.460,96
Suporte Profilático e Terapêutico	560.544,07	560.544,07	560.544,07
Vigilância Sanitária	15.940,90	15.940,90	15.940,90
Vigilância Epidemiológica	3.900,00	3.900,00	3.900,00
Outras Subfunções	2.135.340,54	2.135.340,54	2.135.340,54
TOTAL	4.855.111,57	4.855.111,57	4.855.111,57
Diferença entre o Valor Aplicado e a Despesa Mínima a Ser Aplicada	743.622,46	743.622,46	743.622,46
Percentual da Receita de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais Aplicados em ASPS (Lei nº. 141/2012)	17,71%	17,71%	17,71%

O Fundo de Saúde de Itaguaçu segue o limite mínimo obrigatório constitucional que é de 15% no qual representa o montante de R\$ 4.111.489,11 sobre os recursos de impostos e transferências constitucionais arrecadados, entretanto a despesa realizada atingiu o montante de R\$ 4.855.111,57, ou seja, aplicou percentual real de 17,71%, perfazendo um superávit de aplicação a maior de R\$ 743.622,46.

Município de Itaguaçu-ES, 31 de março de 2021.

Enelzabeth Iglesias Brito
Gestora do Fundo Municipal de Saúde