

RELATÓRIO DE GESTÃO

EXERCÍCIO 2023

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MARECHAL FLORIANO

O presente relatório compõe a Prestação de Contas Anual do Fundo Municipal de Saúde de Marechal Floriano, Estado do Espírito Santo, relativo ao exercício financeiro de 2023, conforme dispõe o Artigo 137, II, do RITCEES, aprovado pela Resolução TC nº 261/2013.

Este relatório tem por objetivo abordar, de forma resumida, alguns aspectos considerados mais relevantes de execução orçamentária, financeira, fiscal, operacional e patrimonial do Fundo Municipal de Saúde de MARECHAL FLORIANO-ES, organizado de forma que permita uma visão de conformidade e desempenho dos atos de gestão, evidenciando os resultados dos programas.

1 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

1.1 - DA LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL

A Lei Municipal nº 2534/2022 estimou a Receita consolidada e fixou a Despesa consolidada do Município de MARECHAL FLORIANO, Estado do Espírito Santo em R\$ 99.160.059,00 para o exercício de 2023 e institui o percentual de 40% para abertura de créditos suplementares, da despesa fixada de acordo com os recursos definidos no Art. 43 e parágrafos da Lei Federal 4.320/64.

No decorrer do exercício, as alterações orçamentárias pode ser resumir na seguinte forma;

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
(A) Orçamento Inicial - LOA	19.844.500,00
(B) Alterações = (2.1+2.2+2.3)	9.008.041,76
2.1 -Créditos Extraordinários	0,00
2.2 -Créditos Suplementares	9.008.041,76
2.3 -Créditos Especiais	0,00
(C) Anulações de Dotações (deduzir)	- 7.198.303,83
(D) ORÇAMENTO FINAL APURADO (A+B-C)	21.654.237,93
Total Contabilizado (anexo11)	21.654.237,93

1.2 - DAS RECEITAS

A Receita Orçamentária arrecadada atingiu o montante bruto de **R\$ 7.688.863,14**. Desse montante, arrecadou-se **R\$ 281.168,88** relativo a receitas patrimoniais, **R\$ 5.543.253,06**, referente a transferências correntes e **R\$ 1.864.441,20** provenientes de receitas de capital.

1.3 - DAS DESPESAS

A despesa (empenhada) realizada no exercício de 2023 atingiu o montante de **R\$ 20.262.900,47** sendo que **R\$ 9.822.360,22** foram empenhadas em despesa com Pessoal e Encargos Sociais; **R\$ 9.709.572,54** foram empenhadas com Outras Despesas Correntes e **R\$ 730.967,71** foram empenhados para cobrir os investimentos realizados pelo Fundo Municipal.

O quadro abaixo demonstra os valores empenhados, liquidados e pagos onde pode-se apurar as inscrições do exercício de 2023 de Restos a pagar processados e não processados no qual fornecem as seguintes informações:

- ☐ Despesa empenhada R\$ 20.262.900,47 (-) Despesa Liquidada R\$ 19.869.391,65 (=)
Restos A Pagar Não Processados R\$ 393.508,82
- ☐ Despesa liquidada R\$ 19.869.391,65 (-) Despesa Paga R\$ 19.162.797,37 (=)
Restos A Pagar Processados R\$ 706.594,28

DESPESA EMPENHADA (R\$)	DESPESA LIQUIDADA (R\$)	DESPESA PAGA (R\$)
20.262.900,47	19.869.391,65	19.162.797,37

1.4 - COMPARAÇÃO RECEITA X DESPESA

O próximo quadro demonstra a comparação do montante da receita arrecadada com o montante da despesa realizada, nota-se que houve um Déficit na execução orçamentária, no exercício de 2023, da ordem de **R\$ - 12.574.037,33**.

DISCRIMINAÇÃO	VALOR (R\$):
Receita Total Arrecadada	20.262.900,47
Despesa Total Realizada (empenhada)	19.869.391,65
Déficit Orçamentário em 2023	12.574.037,33

Procurou-se demonstrar através dos quadros abaixo uma análise que consiste na verificação dos diversos quocientes dos Balanços Orçamentários do Fundo Municipal de Saúde de MARECHAL FLORIANO-ES, no qual apresentou os seguintes resultados:

2 – EXECUÇÃO FINANCEIRA

O movimento financeiro da Fundo Municipal de Saúde de MARECHAL FLORIANO-ES, demonstrou que importou do exercício anterior (2022) o saldo em espécie no valor de **R\$ 2.733.364,01**. Arrecadou-se de Receitas Orçamentárias **R\$ 7.688.863,14**; teve Transferências financeiras recebidas no valor de **R\$ 13.582.783,66** e de Recebimentos Extra Orçamentários o valor de **R\$ 3.387.251,82**.

Obteve uma Despesa Orçamentária no valor **R\$ 20.262.900,47** e Pagamentos Extra Orçamentários no valor de **R\$ 2.620.372,78**, restando assim um saldo para o exercício seguinte de **R\$ 4.508.989,38**.

As informações acima demonstram que o Fundo Municipal de Saúde de MARECHAL FLORIANO-ES, mantém um resultado financeiro positivo, demonstrando equilíbrio financeiro, percebendo ainda que o disponível é suficiente para pagar as obrigações referentes aos bens e serviços adquiridos e empenhados e ainda satisfazer os gastos de manutenção, com sobras relevantes para o exercício seguinte e as consignações.

3 – DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

O Fundo Municipal de Saúde, teve variações patrimoniais quantitativas aumentativas durante o exercício de 2023 no valor de **R\$ 21.775.672,34** oriundas principalmente de recursos provenientes de remuneração de depósitos bancários, transferências intra e intergovernamentais, ganhos com incorporação de ativos e outras. Teve também, variações patrimoniais quantitativas diminutivas no valor de **R\$ 28.211.507,39**.

Teve ainda, variações patrimoniais qualitativas decorrentes da execução orçamentária, referente a incorporação de ativos no valor de **R\$ 1.729.298,03**.

O quadro abaixo demonstra o quociente do resultado das variações patrimoniais, indicando que o Fundo Municipal de Saúde, teve um déficit de resultado patrimonial no valor de **R\$ (6.435.835,05)**.

Quociente do resultado das variações patrimoniais:

Variações patrimoniais aumentativas (R\$)	Variações patrimoniais diminutivas (R\$)	Déficit patrimonial (R\$)
21.775.672,34	28.211.507,39	(6.435.835,05)

4 – GESTÃO PATRIMONIAL

O Fundo Municipal de Saúde de MARECHAL FLORIANO ES apresenta no final de 2023 um Ativo Circulante com recursos disponíveis em caixa no valor de **R\$ 4.508.989,38**; um saldo em estoques no valor de **R\$ 1.690.273,80**; demais créditos e valores a receber em curto prazo no valor de **R\$ 117.856,92**; um valor de Variações Patrimoniais Diminutivas pagas antecipadamente de **R\$ 1.950,00**, perfazendo um Ativo Circulante de **R\$ 6.319.070,10**.

O Ativo Não Circulante apresenta um saldo no final do exercício de 2023 de **R\$ 7.352.797,85**, **R\$ 407.240,96**, refere-se a investimentos, **R\$ 4.482.304,44** refere-se aos Bens Móveis; **R\$ 3.673.960,78** saldo de Bens Imóveis e **R\$ (1.210.708,33)** Depreciação acumulada até final de 2023.

O Passivo Circulante acumula um montante de **R\$ 2.423.795,43**, sendo **R\$ 1.939.297,79** proveniente de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a pagar a curto prazo, **R\$ 394.415,08** referente a Fornecedores e Contas a pagar a curto prazo e **R\$ 90.082,56**, adiantamento aos clientes e demais obrigações a curto prazo.

O Passivo Não-circulante finalizou o exercício de 2023 com montante de **R\$ 0,00**.

O Balanço Patrimonial apresenta ainda um Resultado Acumulado de **R\$ 11.248.072,52**, sendo que deste valor, o montante de **R\$ 674.570,45** refere-se ao superávit ou déficit do exercício, **R\$ 10.447.694,37**, refere-se ao superávit ou déficit de exercícios anteriores e **R\$ 125.807,70** refere-se a ajustes de exercícios anteriores.

5 – INVESTIMENTOS

No exercício de 2023 houve investimentos na Fundo Municipal de Saúde de MARECHAL FLORIANO-ES no valor de **R\$ 1.057.949,12** que ficaram assim distribuídos:

- ☐ **Obras e Instalações – R\$ 199.895,79**
- ☐ **Aquisição de Equipamentos e Materiais Permanentes - R\$ 596.968,00**

6 – RECURSOS APLICADOS NOS PROGRAMA DE GOVERNO

Os programas incluídos no Plano Plurianual 2018-2023 e fixados na Lei Orçamentária Anual **do exercício foram aplicados da seguinte forma:**

Código	Descrição	Empenhado Até	Liquidado Até	Pago Até
Clique aqui para definir um Filtro				
- Tipo de Balancete: : 1 - PAGAMENTOS ORÇAMENTÁRIOS				
0020	CONSERVAÇÃO E DESENVOLVIMENTO AMBIENTAL			
0054	GESTÃO DA ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR	7.138.279,87	7.088.635,17	6.985.448,70
0056	GESTÃO DO SUS MUNICIPAL	5.296.593,71	5.097.514,13	4.796.736,36
0057	GESTÃO DOS SERVIÇOS E AÇÕES DA ATENÇÃO BÁSICA	5.901.931,46	5.883.862,22	5.807.797,27
0061	GESTÃO ESTRATÉGIA DA ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	523.293,51	451.771,18	447.791,89
0062	GESTÃO DAS AÇÕES EM VIGILÂNCIA EM SAÚDE	761.467,11	744.070,14	734.614,34
0100	GESTÃO DOS INVESTIMENTOS NA REDE DE SERVIÇOS DA SAÚDE	641.334,81	603.538,81	390.408,81
		20.262.900,47	19.869.391,65	19.162.797,37

7 – RECURSOS APLICADOS POR FUNÇÃO

As Despesas realizadas por funções de governo no exercício de 2023 foram às seguintes:

Código	Descrição	Empenhado Até	Liquidado Até	Pago Até
Clique aqui para definir um Filtro				
- Tipo de Balancete: : 1 - PAGAMENTOS ORÇAMENTÁRIOS				
10	Saúde	20.262.900,47	19.869.391,65	19.162.797,37
18	Gestão Ambiental			
		20.262.900,47	19.869.391,65	19.162.797,37

8 - Despesas em Ações e Serviços Públicos de Saúde

Conforme o Relatório Resumido da Execução Orçamentária – Anexo 12 (LC 141/2012, Art. 35) do 6º Bimestre de 2023 o Fundo Municipal de Saúde de Marechal Floriano ES, os gastos totais com Ações e Serviços Públicos de Saúde, chegaram à **19,61 %** da dos recursos próprios de impostos e Transferências Constitucionais e Legais em Ações e Serviços Públicos de Saúde, conforme especificado abaixo:

Aplicação em Saúde	Valor	% Aplicado
Receita para aplicação em saúde(impostos/transferência)		
% mínimo a aplicar 15%	10.058.109,31	
Despesas aplicadas em saúde	13.149.357,46	19,61

9 – CONSIDERAÇÕES FINAIS

Graças a uma administração transparente e voltada para o povo, conseguimos obter êxito na execução dos programas e ações que foram planejadas no exercício anterior.

Conseguimos executar nosso planejamento de forma consciente e eficaz, chegamos com saldos positivos e ações desenvolvidas em prol da população de Marechal Floriano.

Por fim, o Fundo Municipal de Saúde de Marechal Floriano coloca-se à disposição da população, do TCE-ES e de todos interessados nestes dados, além de estar sempre prontos a prestar esclarecimentos que a sociedade e os órgãos fiscalizadores julgarem necessários.

MARECHAL FLORIANO – ES, 24 de março de 2024.

MARIA ARLETE NOVAES MORAES SILVA

Secretária Municipal de Saúde