

# **RELATÓRIO DE GESTÃO**

## **EXERCÍCIO 2022**

### **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 2022, 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 da 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 2399/2021 estimou a Receita consolidada e fixou a Despesa consolidada do Município de MARECHAL FLORIANO, Estado do Espírito Santo em R\$ 81.515.000,00 para o exercício de 2022 e institui o percentual de 25% (vinte e cinco por cento) 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;

| <b>DESCRIÇÃO</b>                           | <b>VALOR (R\$)</b>   |
|--------------------------------------------|----------------------|
| (A) Orçamento Inicial - LOA                | 15.566.600,00        |
| (B) Alterações = (2.1+2.2+2.3)             | 10.444.360,39        |
| 2.1 -Créditos Extraordinários              | 0,00                 |
| 2.2 -Créditos Suplementares                | 9.918.360,39         |
| 2.3 -Créditos Especiais                    | 526.000,00           |
| (C) Anulações de Dotações (deduzir)        | -8.979.187,78        |
| <b>(D) ORÇAMENTO FINAL APURADO (A+B-C)</b> | <b>17.031.772,61</b> |
| <b>Total Contabilizado (anexo11)</b>       | <b>17.031.772,61</b> |

## 1.2 - DAS RECEITAS

A Receita Orçamentária arrecadada atingiu o montante bruto de **R\$ 5.375.065,60**. Desse montante, arrecadou-se **R\$ 231.903,73**, relativo a receitas patrimoniais, **R\$ 5.134.814,87**, referente a transferências correntes e **R\$ 8.347,00** provenientes de receitas de capital.

## 1.3 - DAS DESPESAS

A despesa (empenhada) realizada no exercício de 2022 atingiu o montante de **R\$ 16.791.653,22** sendo que **R\$ 7.885.885,09** foram empenhadas em despesa com Pessoal e Encargos Sociais; **R\$ 7.847.819,01** foram empenhadas com Outras Despesas Correntes e **R\$ 1.057.949,12** 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 2022 de Restos a pagar processados e não processados no qual fornecem as seguintes informações:

- Despesa empenhada R\$ 16.791.653,22 (-) Despesa Liquidada R\$ 16.524.862,79 (=)  
**Restos A Pagar Não Processados R\$ 266.790,43**
  
- Despesa liquidada R\$ 16.524.862,79 (-) Despesa Paga R\$ 16.337.246,14 (=)  
**Restos A Pagar Processados R\$ 187.616,65**

| DESPESA EMPENHADA (R\$) | DESPESA LIQUIDADA (R\$) | DESPESA PAGA (R\$) |
|-------------------------|-------------------------|--------------------|
| 16.791.653,22           | 16.524.862,79           | 16.337.246,14      |

## 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 Superávit na execução orçamentária, no exercício de 2022, da ordem de **R\$ 138.818,05**.

| DISCRIMINAÇÃO                         | VALOR (R\$):      |
|---------------------------------------|-------------------|
| Receita Total Arrecadada              | 5.375.065,60      |
| Transferências Financeiras Recebidas  | 11.956.933,22     |
| Despesa Total Realizada (empenhada)   | 16.791.653,22     |
| <b>Superávit Orçamentário em 2022</b> | <b>540.345,60</b> |

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 veio do exercício anterior (2021) o saldo em espécie no valor de **R\$ 2.427.360,47**. Arrecadou-se de Receitas Orçamentárias **R\$ 5.375.065,60**; teve Transferências financeiras recebidas no valor de **R\$ 11.956.933,22** e de Recebimentos Extra Orçamentários o valor de **R\$ 2.311.834,35**.

Teve-se uma Despesa Orçamentária no valor **R\$ 16.791.653,22** e Pagamentos Extra Orçamentários no valor de **R\$ 2.546.176,41**, restando assim um saldo para o exercício seguinte de **R\$ 2.733.364,01** e um montante de Despesas a pagar inscritas no valor de **R\$ 187.616,65**, referente a Restos a Pagar Processados, **R\$ 266.790,43** referente a Restos a Pagar Não Processados e **R\$ 1.343.932,95** referente as Consignações.

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 2022 no valor de **R\$ 17.855.111,62** 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\$ 16.865.161,23**.

Teve ainda, variações patrimoniais qualitativas decorrentes da execução orçamentária, referente a incorporação de ativos no valor de **R\$ 1.165.911,86**.

O quadro abaixo demonstra o quociente do resultado das variações patrimoniais, indicando que o Fundo Municipal de Saúde, teve um superávit de resultado patrimonial no valor de **R\$ 4.066.545,30**.

**Quociente do resultado das variações patrimoniais:**

| <b>Variações patrimoniais<br/>aumentativas (R\$)</b> | <b>Variações patrimoniais<br/>diminutivas (R\$)</b> | <b>Superávit patrimonial (R\$)</b> |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------|
| 17.855.111,62                                        | 16.865.161,23                                       | 989.950,39                         |

#### **4 – GESTÃO PATRIMONIAL**

O Fundo Municipal de Saúde de MARECHAL FLORIANO ES apresenta no final de 2022 um Ativo Circulante com recursos disponíveis em caixa no valor de **R\$ 2.733.364,01**; um saldo em estoques no valor de **R\$ 2.013.976,96**; demais créditos e valores a receber em curto prazo no valor de **R\$ 115.359,54**; perfazendo um Ativo Circulante de **R\$ 4.862.700,51**.

O Ativo Não Circulante apresenta um saldo no final do exercício de 2022 de **R\$ 7.470.219,34**, **R\$ 361.475,53**, refere-se a participações avaliadas pelo método de equivalência patrimonial, **R\$ 3.833.314,51** refere-se aos Bens Móveis; **R\$ 3.486.756,75** saldo de Bens Imóveis e **R\$ (211.327,45)** Depreciação acumulada até final de 2022.

O Passivo Circulante acumula um montante de **R\$ 2.160.632,17**, sendo **R\$ 1.799.792,26** proveniente de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a pagar a curto prazo, **R\$ 21.454,56** referente a Fornecedores e Contas a pagar a curto prazo e **R\$ 339.385,35**, adiantamento aos clientes e demais obrigações a curto prazo.

O Passivo Não-circulante finalizou o exercício de 2022 com montante de **R\$ 0,00**.

O Balanço Patrimonial apresenta ainda um Resultado Acumulado de **R\$ 10.172.287,68**, sendo que deste valor, o montante de **R\$ 989.950,39** refere-se ao superávit ou déficit do exercício, **R\$ 9.457.743,98**, refere-se ao superávit ou déficit de exercícios anteriores e **R\$ (275.406,69)** refere-se a ajustes de exercícios anteriores.

## 5 – INVESTIMENTOS

No exercício de 2022 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\$ 156.527,12**
- ☐ **Aquisição de Equipamentos e Materiais Permanentes - R\$ 901.422,00**

## 6 – RECURSOS APLICADOS NOS PROGRAMA DE GOVERNO

Os programas incluídos no Plano Plurianual 2018-2022 e fixados na Lei Orçamentária Anual **do exercício foram aplicados da seguinte forma:**

| Código                                              | Descrição                                                                | Empenhado Até | Liquidado Até | Pago Até      |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| ☐ Tipo de Balancete: : 1 - PAGAMENTOS ORÇAMENTÁRIOS |                                                                          |               |               |               |
| 0054                                                | GESTÃO DA ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR | 4.990.753,81  | 4.954.992,05  | 4.944.768,37  |
| 0056                                                | GESTÃO DO SUS MUNICIPAL                                                  | 4.333.147,54  | 4.215.826,96  | 4.077.097,32  |
| 0057                                                | GESTÃO DOS SERVIÇOS E AÇÕES DA ATENÇÃO BÁSICA                            | 5.229.999,29  | 5.205.415,01  | 5.171.243,45  |
| 0061                                                | GESTÃO ESTRATÉGIA DA ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA                            | 667.734,60    | 593.225,77    | 593.225,77    |
| 0062                                                | GESTÃO DAS AÇÕES EM VIGILÂNCIA EM SAÚDE                                  | 709.328,86    | 709.167,10    | 704.675,33    |
| 0100                                                | GESTÃO DOS INVESTIMENTOS NA REDE DE SERVIÇOS DA SAÚDE                    | 860.689,12    | 846.235,90    | 846.235,90    |
|                                                     |                                                                          | 16.791.653,22 | 16.524.862,79 | 16.337.246,14 |
|                                                     |                                                                          | 16.791.653,22 | 16.524.862,79 | 16.337.246,14 |

## 7 – RECURSOS APLICADOS POR FUNÇÃO

As Despesas realizadas por funções de governo no exercício de 2022 foram às seguintes:

| Código                                              | Descrição | Empenhado Até | Liquidado Até | Pago Até      |
|-----------------------------------------------------|-----------|---------------|---------------|---------------|
| ☐ Tipo de Balancete: : 1 - PAGAMENTOS ORÇAMENTÁRIOS |           |               |               |               |
| 10                                                  | Saúde     | 16.791.653,22 | 16.524.862,79 | 16.337.246,14 |
|                                                     |           | 16.791.653,22 | 16.524.862,79 | 16.337.246,14 |
|                                                     |           | 16.791.653,22 | 16.524.862,79 | 16.337.246,14 |

## 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 2022 o Fundo Municipal de Saúde de Marechal Floriano ES, os gastos totais com Ações e Serviços Públicos de Saúde, chegaram à **17,38%** da dos recursos próprios de impostos e Transferências Constitucionais e Legais em Ações e Serviços Públicos de Saúde, conforme especificado abaixo:

|                                                                        |                   |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Total das Receitas Vinculadas .....                                    | R\$ 66.592.611,43 |
| Valor Mínimo a ser Aplicado na SAÚDE (15%) .....                       | R\$ 9.988.891,71  |
| Total das Despesas Constitucionais aplicado em Saúde (liquidadas)..... | R\$ 11.799.611,25 |
| <b>(%) Aplicado.....</b>                                               | <b>17,72%</b>     |

## 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, 27 de março de 2023.

**MARIA ARLETE NOVAES MORAES SILVA**

Secretária Municipal de Saúde