



**PREFEITURA MUNICIPAL DE VILA VALÉRIO
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO 2018

**RELATÓRIO SOBRE A GESTÃO ECONÔMICA –
FINANCEIRA – OPERACIONAL E PATRIMONIAL**

RELGES - IN 43/2017

Gestora do Fundo Municipal de Saúde: Edivania Demoner



PREFEITURA MUNICIPAL DE VILA VALÉRIO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO 2018

1 – CONSIDERAÇÕES INICIAIS:

Apresenta-se neste Relatório de Gestão Econômico-financeira, operacional e patrimonial, referente à prestação de contas do Fundo Municipal de Saúde de Vila Valério/ES, sob a responsabilidade da Sra. Edivania Demoner, relativo ao exercício financeiro de 2018, demonstrada por quadros elucidativos e demais anexos, cujo alguns resultados passamos a relatar:

2 – DO ORÇAMENTO MUNICIPAL:

A Lei Orçamentária Anual Municipal – LOA nº 819, de 27 de dezembro de 2017, estimou a receita em R\$ 4.210.850,00 (quatro milhões, duzentos e dez mil e oitocentos e cinquenta reais), e fixou as despesas em R\$ 13.369.300,00 (Treze milhões, trezentos e sessenta e nove mil e trezentos reais), respectivamente para o Fundo Municipal de Saúde de Vila Valério.

Contudo, a Lei posteriormente sofreu alterações para mais ou para menos, utilizando-se de recursos provenientes da anulação parcial de dotações de vários códigos, para permitir a abertura de créditos adicionais suplementares e especiais, observadas as normas estabelecidas no art. 43, parágrafo e incisos da Lei Federal n.º 4.320/67.



PREFEITURA MUNICIPAL DE VILA VALÉRIO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO 2018

3 – DAS RECEITAS:

As receitas atingiram o montante de R\$ 3.606.487,13 (Três milhões, seiscentos e seis mil, quatrocentos e oitenta e sete reais e treze centavos), conforme quadro abaixo:

RECEITA	ORÇADA	%	ARRECADADA	%
Receitas Correntes	2.070.850,00	49,18	2.771.787,13	65,82
Receitas de Capital	2.140.000,00	50,82	834.700,00	19,82
TOTAL GERAL	4.210.850,00	100,00	3.606.487,13	100,00

(Fonte: Anexo XII – Balanço Orçamentário)

4– DAS DESPESAS:

As despesas foram realizadas, conforme autorização legislativa, atingindo o montante de R\$ 12.586.294,13 (Doze milhões, quinhentos e oitenta e seis mil, duzentos e noventa e quatro reais e treze centavos). Os quadros a seguir demonstram a despesa apurada no curso do exercício de financeiro de 2018.

4.1– DEPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA:

CATEGORIA ECONÔMICA	ORÇADA	%	REALIZADA	%
Despesas Correntes				
Pessoal e Encargos Sociais	6.718.818,99	66,51	6.667.609,57	64,29
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-



PREFEITURA MUNICIPAL DE VILA VALÉRIO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO 2018

Outras Despesas Correntes	3.383.513,22	33,49	3.703.567,22	35,71
TOTAL	10.102.332,21	75,56	10.371.176,79	82,40
Despesas de Capital				
Investimentos	3.266.967,79	100,00	2.215.117,34	100,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-
TOTAL	3.266.967,79	24,44	2.215.117,34	17,60
TOTAL GERAL	13.369.300,00	100,00	12.586.294,13	100,00

(Fonte: Anexo I – Demonstrativo da Despesa por Categoria Econômica)

4.2 – DEPESA REALIZADA POR ORGÃOS DE GOVERNO:

ORGÃO	AUTORIZADA	ATUALIZADA	REALIZADA
FUNDO	13.369.300,00	15.044.300,00	12.586.294,13
TOTAL	13.369.300,00	15.044.300,00	12.586.294,13

(Fonte: Anexo IX – Demonstrativo da Despesa por Órgão e Função)

4.3 – DESPESA REALIZADA POR FUNÇÃO DE GOVERNO:

FUNÇÃO	AUTORIZADA (\$)	ATUALIZADA (\$)	REALIZADA (\$)
Legislativa	-	-	-
Administração	-	-	-
Assistência Social	-	-	-
Previdência Social	-	-	-
Saúde	13.369.300,00	15.044.300,00	12.586.294,13
Educação	-	-	-
Cultura	-	-	-
Urbanismo	-	-	-
Habitação	-	-	-
Saneamento	-	-	-



PREFEITURA MUNICIPAL DE VILA VALÉRIO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO 2018

Gestão Ambiental	-	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-	-
Agricultura	-	-	-
Comércio e Serviços	-	-	-
Comunicações	-	-	-
Transporte	-	-	-
Desporto e Lazer	-	-	-
TOTAL	13.369.300,00	15.044.300,00	12.586.294,13

(Fonte: Anexo IX – Demonstrativo da Despesa por Órgão e Função)

4.4 – DESPESA REALIZADA POR SUBFUNÇÃO:

SUBFUNÇÃO	AUTORIZADA	ATUALIZADA	REALIZADA
Administração geral	4.310.000,00	5.117.694,15	4.685.845,26
Formação recursos humanos	10.000,00	10.000,00	0,00
Atenção básica	4.477.000,00	4.493.722,79	3.506.106,45
Assistência hosp. e ambulatorial	3.523.600,00	4.238.397,38	3.396.480,96
Suporte prof. e terapêutico	622.600,00	780.980,61	754.926,87
Vigilância sanitária	79.100,00	110.802,03	55.539,26
Vigilância epidemiológica	275.000,00	215.953,76	132.954,65
Alimentação e nutrição	12.000,00	12.000,00	0,00
Proteção e Benef. ao Trabalhador	10.000,00	5.130,75	0,000
Outros encargos especiais	50.000,00	59.618,53	54.440,68
TOTAL	13.369.300,00	15.044.300,00	12.586.294,13

(Fonte: Anexo VIII – Demonstrativo da Despesa por Subfunção)

4.5 – DESPESA REALIZADA POR ELEMENTO DE DESPESA:

ELEMENTO	REALIZADA/EMPENHADA
DESPESAS CORRENTES	10.371.176,89



PREFEITURA MUNICIPAL DE VILA VALÉRIO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO 2018

Rateio pela Participação em Consórcios Públicos	13.209,45
Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	5.515.064,61
Obrigações Patronais	1.139.335,61
Subvenções Sociais	8.000,00
Rateio Pela Participação em Consórcios Públicos	285.964,96
Diárias Pessoal Civil	136.849,00
Material de Consumo	1.182.051,56
Material Para Distribuição Gratuita	746.926,87
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física	94.800,00
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	515.612,31
Auxílio-Alimentação	72.653,32
Despesas de Exercícios Anteriores	29.215,85
Indenizações e Restituições	31.847,38
Outros Serviços Ter. – P. Jurídica – Consórcio Pub.	599.645,97
DESPESAS DE CAPITAL	2.215.117,34
Rateio pela Participação em Consórcio Público	825,59
Obras e Instalações	809.830,05
Equipamento e Material Permanente	1.404.461,70
TOTAL GERAL	12.586.294,23

(Fonte: Balancete da Despesa por Elemento de Despesa)

5– DAS OBRIGAÇÕES CONSTITUCIONAIS COM GASTOS EM SAÚDE:

A Constituição Federal de 1988 e posteriormente estabelecido pela Emenda Constitucional 029/2000, instituíram diversas normas de aplicação dos recursos mínimos que a União, Distrito Federal, Estado e Município devem destinar à saúde, ou seja, os investimentos mínimos em políticas neste setor.



PREFEITURA MUNICIPAL DE VILA VALÉRIO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO 2018

Vale mencionar que no que tange os gastos com a Saúde, o Fundo Municipal de Saúde, utilizam-se como base legal os impostos diretamente arrecadados e as transferências constitucionais repassados ao Município, senão vejamos:

As Ações e Serviços Públicos de Saúde, para fins de apuração da aplicação dos recursos mínimos, são aquelas voltadas para a promoção, proteção e recuperação da saúde, financiadas com recursos movimentados por meio dos respectivos fundos de saúde, que atendam, simultaneamente, aos princípios estatuídos no art. 7º¹ da Lei nº 8.080, de 19 de setembro de 1990, e ao disposto na Lei 141/2012².

¹ “Art. 7º As ações e serviços públicos de saúde e os serviços privados contratados ou conveniados que integram o Sistema Único de Saúde (SUS), são desenvolvidos de acordo com as diretrizes previstas no art. 198 da Constituição Federal, obedecendo ainda aos seguintes princípios:

- I - universalidade de acesso aos serviços de saúde em todos os níveis de assistência;
- II - integralidade de assistência, entendida como conjunto articulado e contínuo das ações e serviços preventivos e curativos, individuais e coletivos, exigidos para cada caso em todos os níveis de complexidade do sistema;
- III - preservação da autonomia das pessoas na defesa de sua integridade física e moral;
- IV - igualdade da assistência à saúde, sem preconceitos ou privilégios de qualquer espécie;
- V - direito à informação, às pessoas assistidas, sobre sua saúde;
- VI - divulgação de informações quanto ao potencial dos serviços de saúde e a sua utilização pelo usuário;
- VII - utilização da epidemiologia para o estabelecimento de prioridades, a alocação de recursos e a orientação programática;
- VIII - participação da comunidade;
- IX - descentralização político-administrativa, com direção única em cada esfera de governo:
 - a) ênfase na descentralização dos serviços para os municípios;
 - b) regionalização e hierarquização da rede de serviços de saúde;
- X - integração em nível executivo das ações de saúde, meio ambiente e saneamento básico;
- XI - conjugação dos recursos financeiros, tecnológicos, materiais e humanos da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios na prestação de serviços de assistência à saúde da população;
- XII - capacidade de resolução dos serviços em todos os níveis de assistência; e
- XIII - organização dos serviços públicos de modo a evitar duplicidade de meios para fins idênticos.
- XIV – organização de atendimento público específico e especializado para mulheres e vítimas de violência doméstica em geral, que garanta, entre outros, atendimento, acompanhamento psicológico e cirurgias plásticas reparadoras, em conformidade com a Lei nº 12.845, de 1º de agosto de 2013. (Redação dada pela Lei nº 13.427, de 2017)”

² “Lei nº 141/2012 que Regulamenta o § 3º do art. 198 da Constituição Federal para dispor sobre os valores mínimos a serem aplicados anualmente pela União, Estados, Distrito Federal e Municípios em ações e serviços públicos de saúde; estabelece os critérios de rateio dos recursos de transferências para a saúde e as normas de fiscalização, avaliação e controle das despesas



PREFEITURA MUNICIPAL DE VILA VALÉRIO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO 2018

Insta frisar que, todos os dispositivos elencados acima foram cumpridos, a despesa com recursos próprios em serviços de saúde apurado no 6º bimestre do demonstrativo do **SIOPS** em 2018 foi de R\$ 8.533.419,14 (oito milhões, quinhentos e trinta e três mil, quatrocentos e dezenove reais e quatorze centavos), sendo que a receita líquida de impostos e transferências constitucionais e legais vinculadas a Saúde foi de R\$ 31.043.249,91 (trinta e um milhões, quarenta e três mil, duzentos e quarenta e nove reais e noventa e um centavos), ou seja, 27,49% (vinte e sete inteiros e quarenta e nove centésimos por cento) do total de receita de impostos e transferências constitucionais e legais vinculadas a saúde.

DESCRIÇÃO	TOTAL
Receita do Município Vinculada – EC 029/2000	31.043.249,91
Despesa Total com Ações e Serviços de Saúde	8.533.419,14
Percentual de Aplicação dos Recursos Próprios	27,49
Despesa Total com Ações e Serviços de Saúde por Habitante	856,39
Despesa Rec. Próprios Ações e Serviços de Saúde por Habitante	580,62

(FONTE: Balanço Anual 2018 e SIOPS)

Salientando assim que, o Fundo Municipal de Saúde cumpriu os requisitos legais de aplicação mínima na área da saúde, aplicando o percentual de 27,49% (vinte e sete inteiros e quarenta e nove centésimos).

6 – GESTÃO FINANCEIRA:

com saúde nas 3 (três) esferas de governo; revoga dispositivos das Leis nºs 8.080, de 19 de setembro de 1990, e 8.689, de 27 de julho de 1993; e dá outras providências.”



PREFEITURA MUNICIPAL DE VILA VALÉRIO

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO 2018

Ressalta-se que a gestão financeira diz respeito ao regime de caixa, onde se registram receitas e se oneram despesas do exercício, depreende-se logo a alta expressão que esse complexo gestorial tem no contexto das contas do Fundo Municipal de Saúde de Vila Valério/ES.

O saldo financeiro proveniente do exercício de 2017 foi na ordem de R\$ 1.227.558,10 (um milhão, duzentos e vinte e sete mil, quinhentos e cinquenta e oito reais e dez centavos), que adicionada aos ingressos de recursos orçamentários e extraorçamentários deduzidos as despesas pagas no exercício de 2018 resultaram em saldo final o montante de R\$ 1.844.990,86 (um milhão, oitocentos e quarenta e quatro mil, novecentos e noventa reais e oitenta e seis centavos) que passa para o exercício financeiro de 2019.

Os quadros a seguir detalham a aplicação dos recursos efetivamente arrecadados e pagos:

ESPECIFICAÇÃO	VALOR EM REAL
(+) Saldo em espécie do exercício anterior	1.227.558,10
Saldo financeiro do exercício anterior/2017	1.227.558,10
(+) Ingressos no exercício de 2018	3.606.487,13
Orçamentários	3.606.487,13
(+) Transferências financeiras recebidas de 2018	9.167.973,77
Repasse recebido da Prefeitura Municipal	9.167.973,77
(+) Recebimentos extras orçamentários de 2018	1.079.574,93
Extras Orçamentários	1.079.574,93
TOTAL	15.081.593,93



PREFEITURA MUNICIPAL DE VILA VALÉRIO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO 2018

(-) Pagamento realizados no exercício de 2018	13.236.603,07
Despesas Orçamentárias	11.886.264,18
Despesas Extras Orçamentárias	1.350.338,89
= Saldo financeiro para o exercício seguinte - 2019	1.844.990,86

(Fonte: Anexo XIII – Balanço Financeiro)

7 – GESTÃO PATRIMONIAL:

A Gestão Patrimonial representa o verdadeiro espelho da Contabilidade Pública, porque, para seu Balanço, convergem todos os resultados das diversas contas do Fundo Municipal de Saúde de Vila Valério/ES.

O Balanço Patrimonial é representado pelos seguintes elementos:

ESPECIFICAÇÃO	VALOR	ESPECIFICAÇÃO	VALOR
ATIVO CIRCULANTE	1.886.267,91	PASSIVO CIRCULANTE	451.206,76
Caixa e equivalente de caixa	1.844.990,86	Pessoal a pagar	301.278,54
Estoques	41.277,05	Encargos sociais a pagar	48.222,11
		Fornec. e contas a curto prazo	101.671,11
		Demais obrigações a curto prazo	35,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	5.631.110,07	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0,00
Bens Móveis	2.570.230,84		
Bens Imóveis	3.060.879,23		
		PATRIMÔNIO LÍQUIDO	7.066.171,22
TOTAL	7.517.377,98	TOTAL	7.517.377,98

(Fonte: Anexo XIV – Balanço Patrimonial)

7.1 – DEMONSTRAÇÕES DOS BENS INCORPORADOS AO PATRIMONIO:



PREFEITURA MUNICIPAL DE VILA VALÉRIO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO 2018

BENS PATRIMONIAIS

TIPO	31/12/2017	(+) INCORPORAÇÕES	(-) BAIXAS	31/12/2018
BENS MÓVEIS	1.878.369,14	924.461,70	232.600,00	2.570.230,84
BENS IMÓVEIS	2.251.049,18	876.274,78	66.444,73	3.060.879,23
TOTAL GERAL	4.129.418,32	1.800.736,48	299.044,73	5.631.110,07

(Fonte: Balancetes de Bens Móveis e Imóveis)

7.2 – DEMONSTRAÇÕES DOS ESTOQUES/ALMOXARIFADO:

ALMOXARIFADO	31/12/2017	(+) ENTRADAS	(-) SAÍDAS	31.12.2018
Estoques em almoxarifado	3.815,83	1.718.783,70	1.681.322,48	41.277,05

(Fonte: Balancetes do Almoxarifado)

7.3 – DEMONSTRAÇÕES DA DÍVIDA FLUTUANTE:

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS					
RESTOS A PAGAR	31/12/2017	CANCEL.	INSCRIÇÃO	BAIXA	31/12/2018
2017	244.772,80	0,00	0,00	244.772,80	0,00
2018	0,00	0,00	101.706,11	0,00	101.706,11
SUTOTAL	244.772,80	0,00	101.706,11	244.772,80	101.706,11
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS					
RESTOS A PAGAR	31/12/2017	CANCEL.	INSCRIÇÃO	BAIXA	31/12/2018
2017	25.511,78	11.536,66	0,00	13.975,12	0,00
2018	0,00	0,00	598.323,84	0,00	598.323,84
SUBTOTAL	25.511,78	11.536,66	598.323,84	13.975,12	598.323,84
TOTAL	270.284,58	11.536,66	700.029,95	258.747,92	700.029,95

(Fonte: Anexo XVII – Demonstrativo da Dívida Flutuante)

CONSIGNAÇÕES					
RESTOS A PAGAR	31/12/2017	CANCEL.	INSCRIÇÃO	BAIXA	31/12/2018
INSS	0,00	0,00	643.678,54	643.678,54	0,00
IRRF	0,00	0,00	293.381,99	293.381,99	0,00
ISS	0,00	0,00	1.668,00	1.668,00	0,00
P. ALIMENTÍCIA	0,00	0,00	6.010,20	6.010,20	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE VILA VALÉRIO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO 2018

ENTID. DE CLASSES	0,00	0,00	18.151,29	18.151,29	0,00
CONSIG. CAIXA	0,00	0,00	17.385,65	17.385,65	0,00
CONSIG. BANESTES	0,00	0,00	181.555,53	181.555,53	0,00
CONSIG. BRASIL	0,00	0,00	97.169,83	97.169,83	0,00
CONSIG. SICOOB	0,00	0,00	12.549,13	12.549,13	0,00
TOTAL	0,00	0,00	1.271.550,16	1.271.550,16	0,00

(Fonte: Anexo XVII – Demonstrativo da Dívida Flutuante)

8 – CONCLUSÃO:

Do exposto, chega-se, por fim, ao saldo Patrimonial, ou seja, a posição líquida do patrimônio que resulta do confronto entre o Ativo e o Passivo, sendo este "Ativo Real Líquido" representado pela importância de R\$ 7.517.377,98 (Sete milhões, quinhentos e dezessete mil, trezentos e setenta e sete reais e noventa e oito centavos).

Vale lembrar que todo e qualquer relatório, balancetes contábeis, situação financeira e patrimonial deste órgão municipal, encontra-se disponível para qualquer Cidadão Valeriense, partido político ou associações, para que na forma da Lei possa denunciar as supostas irregularidades a qualquer Órgão competente responsável.

Vila Valério, 25 de Março de 2019.

EDIVANIA DEMONER
Gestora do Fundo Municipal de Saúde