



PREFEITURA MUNICIPAL DE PIUMA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

RELATÓRIO DE GESTÃO

EXERCÍCIO 2018

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

O presente relatório compõe a Prestação de Contas do Fundo Municipal de Saúde do Município de Piúma, Estado do Espírito Santo, relativo ao exercício financeiro de 2018, conforme dispõe o Anexo III-I-B da Instrução Normativa nº 043/2017, do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo e suas alterações.

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 do Município de Piúma-ES, constante nos Demonstrativos Contábeis referente ao exercício de 2018.

Ao longo deste documento procurou-se oferecer elementos de forma organizada que permita uma visão de conformidade e desempenho dos atos de gestão do Fundo Municipal de Saúde de Piúma-ES, evidenciando os resultados dos programas desenvolvidos.

1 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

A Lei Municipal nº 2.247 de 28/12/2017 estimou a Receita em **R\$ 2.992.620,00** e fixou a Despesa do Fundo Municipal de Saúde do Município de Piúma, Estado do Espírito Santo, em **R\$ 15.766.000,00** para o exercício de 2018 e instituiu o percentual de 40% (quarenta por cento) para créditos suplementares, podendo utilizar recursos do superávit financeiro, do superávit de arrecadação e anulação total e/ou parcial de dotações orçamentárias.

No decorrer do exercício foram realizados 13 (treze) Créditos Suplementares, através dos Decretos números: 1168/2018 – 1176/2018 – 1183/2018 – 1190/2018 – 1377/2018 – 1400/2018 – 1414/2018 – 1421/2018 – 1469/2018 – 1481/2018 – 1482/2018 – 1489/2018 e 1505/2018, sendo que o valor de cancelamento/remanejamento de dotação corresponde à **R\$ 5.512.976,03**.

Através das Portarias números: 002/2018 – 030/2018 – 083/2018 – 138/2018 – 148/2018- 164/2018 – 166/2018 – 192/2018 – 230/2018 e 270/2018 houve movimentações de créditos no valor de R\$ 1.080.084,85 entre as mesmas dotações para **remanejamento de fontes de recursos**.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PIUMA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

DESPESA FIXADA E ACRÉSCIMOS - EXERCÍCIO DE 2018:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR (R\$):	%
Despesa fixada	15.766.000,00	92,60
Suplementação por Superávit Financeiro	954.483,16	5,60
Suplementação por Excesso de Arrecadação	307.300,00	1,80
Despesa total autorizada	17.027.783,16	100,00

Comparando a despesa fixada e seus devidos acréscimos com a execução da despesa (empenho da despesa) no exercício de 2018, conclui-se que houve uma economia na execução orçamentária no montante de **R\$ 632.209,44**, conforme demonstramos a seguir:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR (R\$):
Despesa total autorizada (fixada) + créditos suplementares	17.027.783,16
Despesa empenhada	16.395.573,72
Economia na execução da Despesa	632.209,44

A Receita Orçamentária arrecadada atingiu o montante bruto de **R\$ 3.748.886,69** sendo que **99,17%** são recursos provenientes Transferência de recursos do Sistema Único de Saúde – SUS.

O Fundo Municipal de Saúde de Piúma-ES, recebeu ainda recursos no valor de **R\$ 13.424.546,03** de repasses da Prefeitura Municipal de Piúma-ES, para cobrir as despesas do Fundo, assim como aplicar o mínimo de 15% de recursos ordinários aplicados em Ações e Serviços Públicos de Saúde.

Ao final do exercício financeiro observa-se que ocorreu um **Superávit orçamentário** na arrecadação da ordem de **R\$ 756.266,69**, conforme demonstrativo a seguir:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR (R\$):
Receita Orçada Prevista	2.992.620,00
Receita Orçada Arrecadada	3.748.886,69
Déficit orçamentário de Arrecadação	756.266,69

A despesa realizada (empenhada) no exercício de 2018 atingiu o montante de **R\$ 16.395.573,72**, sendo que **R\$ 7.427.628,41** foram empenhadas em despesa com pessoal; **R\$ 8.255.013,98** foram



PREFEITURA MUNICIPAL DE PIUMA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

empenhadas com outras despesas correntes; **R\$ 712.931,33** foram empenhadas para cobrir os investimentos realizados pelo Fundo Municipal de Saúde.

Quando comparado o montante da receita arrecadada com o montante da despesa realizada (empenhada), nota-se que houve um **Superávit** na execução, no exercício de 2018, da ordem de **R\$ 777.859,00** que equivale a **4,53%** da Receita Total Arrecadada, conforme demonstrado no quadro a seguir:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR (R\$):
Receita Total Arrecadada (Receita Orçamentária + Repasses da Prefeitura)	17.173.432,72
Despesa Total Realizada (empenhada)	16.395.573,72
Superávit em 2018	777.859,00

Outra comparação relevante, seria com o montante da receita arrecadada com o montante da despesa efetivamente liquidada, nota-se que houve um **Superávit** na execução, no exercício de 2018, da ordem de **R\$ 82.344.429,93** que equivale a **13,65%** da Receita Total Arrecadada, conforme demonstrado no quadro a seguir:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR (R\$):
Receita Total Arrecadada (Receita Orçamentária + Repasses da Prefeitura)	17.173.432,72
Despesa Total Realizada (liquidada)	14.829.302,79
Superávit em 2017	2.344.429,93

O quadro abaixo demonstra os valores empenhados, liquidados e pagos onde pode-se apurar as inscrições do exercício de 2018 de Restos a pagar processados e não processados no qual fornecem as seguintes informações:

- ✓ Despesa empenhada R\$ 16.395.573,72 (-) Despesa Liquidada R\$ 14.829.302,79 (=) **Restos A Pagar Não Processados R\$ 1.566.270,93**
- ✓ Despesa Liquidada R\$ 14.829.302,79 (-) Despesa Paga R\$ 14.825.081,70 (=) **Restos A Pagar Processados R\$ 4.221,09.**

DESPESA EMPENHADA (R\$)	DESPESA LIQUIDADADA (R\$)	DESPESA PAGA (R\$)
16.395.573,72	14.829.302,79	14.825.081,70



**PREFEITURA MUNICIPAL DE PIUMA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**

Observa-se que o Fundo Municipal de Saúde vem mantendo seus compromissos financeiros em dia, com pagamentos sendo realizados em ordem cronológica.

2 – EXECUÇÃO FINANCEIRA

O movimento financeiro mostrou que veio do exercício anterior (2017) o saldo em espécie no valor de **R\$ 2.461.374,70**. Arrecadou-se de Receitas Orçamentárias R\$ **3.748.886,69** e de Transferências Financeiras Recebidas (repasso da Prefeitura Municipal de Piúma-ES) o valor de **R\$ 13.424.546,03**. Obteve também, receitas Extra-Orçamentárias no valor de **R\$ 3.843.586,91**.

Teve-se uma Despesa Orçamentária no valor **R\$ 16.395.573,72**, Pagamentos Extra-Orçamentários no valor de **R\$ 3.245.401,31**, restando assim um saldo para o exercício seguinte de **R\$ 4.046.225,28** e um montante de Despesas a pagar inscrita no valor de **R\$ 1.570.492,02**

As informações acima demonstram que o Fundo Municipal de Saúde do Município de Piúma-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.**

3 – VARIAÇÕES PATRIMONIAS

O Fundo Municipal de Saúde do Município de Piúma, Estado do Espírito Santo, teve **variações patrimoniais quantitativas aumentativas** durante o exercício de 2018 no valor de **R\$ 17.173.432,72** oriundas principalmente de recursos provenientes de transferência de recursos do Sistema Único de Saúde – SUS e repasses recebidos da Prefeitura Municipal de Piúma-ES. Obteve também, **variações patrimoniais quantitativas diminutiva** no valor de **R\$ 15.979.478,62**.

Teve ainda, variações **patrimoniais qualitativas decorrentes da execução orçamentária**, no valor de **R\$ 310.971,00** referente à incorporação de ativos.

O quadro abaixo demonstra o quociente do resultado das variações patrimoniais, indicando que o Fundo Municipal de Saúde do Município de Piúma-ES, teve um superávit de resultado patrimonial no valor de **R\$ 1.193.954,10**.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PIUMA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

Quociente do resultado da variações patrimoniais

Variações patrimoniais aumentativas (R\$)	Variações patrimoniais diminutivas (R\$)	Superávit patrimonial (R\$)
17.173.432,72	15.655.617,44	1.193.954,10

4 – GESTÃO PATRIMONIAL

O Fundo Municipal de Saúde do Município de Piúma, Estado do Espírito Santo, apresenta no final de 2018 um Ativo Circulante com recursos disponíveis em caixa no valor de **R\$ 4.046.225,28**; um saldo em estoques no valor de **R\$ 50.356,07**; demais créditos a curto prazo de **R\$ 40.000,00** totalizando um Ativo Circulante de **R\$ 4.136.581,35**.

Iniciou-se o exercício de 2018 com um saldo de almoxarifado de **Material de Consumo** no valor de **R\$ 102.620,67**. O valor das aquisições para o almoxarifado municipal foi de **R\$ 1.846.859,86** e a saída foi de **R\$ 1.899.124,46**, ficando um saldo para o exercício de 2017 no valor de **R\$ 50.356,07**, registrado na contabilidade.

O Ativo Não Circulante apresenta um saldo no final do exercício de **R\$ 11.359.294,17** sendo que **R\$ 1.263.453,17** refere-se aos Bens Móveis e **R\$ 10.243.628,30** Bens Imóveis, assim como Depreciação, Exaustão e Amortização acumuladas no montante de R\$ 147.787,30 sobre os bens móveis.

O Passivo Circulante acumula um montante de **R\$ 805.402,82** de obrigações para com fornecedores.

O Balanço Patrimonial apresenta ainda um Resultado Acumulado de **R\$ 14.690.472,70** que deste valor, o montante de **R\$ 1.193.954,10** refere-se ao resultado positivo do exercício de 2018.

5 – INVESTIMENTOS

No exercício de 2018 foi investido (liquidado) o valor de **R\$ 310.971,00** que ficaram assim distribuídos:

a) Aquisição de Equipamentos e Materiais Permanentes - R\$: 310.971,00

- Equipamentos digitalizador CR para RX;
- Equipamentos de informática.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PIUMA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

6 – RECURSOS APLICADOS NOS PROGRAMAS DE GOVERNO

Os programas incluídos no Plano Plurianual 2018-2021 e fixados na Lei Orçamentária Anual do exercício para o Fundo Municipal de Saúde do Município de Piúma-ES, foram aplicados da seguinte forma:

PROGRAMA	VALOR EMPENHADO (R\$)	VALOR LIQUIDADADO (R\$)
0016 – GESTÃO DA POLÍTICA DE SAÚDE NO MUNICÍPIO	1.404.335,26	1.289.022,31
0017 – EXPANSÃO E FORTALECIMENTO DA ATENÇÃO PRIMÁRIA A SAÚDE DO MUNICÍPIO	4.887.772,95	4.307.712,20
0018 – MANUTENÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS ESPECIALIZADOS EM SAÚDE	7.929.816,03	7.406.339,35
0019 – IMPLEMENTAÇÃO DA ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	612.090,48	461.994,48
0020 – IMPLEMENTAÇÃO DO SISTEMA DE VIGILÂNCIA EM SAÚDE	1.561.559,00	1.364.234,45
TOTAL GERAL	16.395.573,72	14.829.302,79

7 - 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 2018 o Município de Piúma ES, os gastos totais com Ações e Serviços Públicos de Saúde, chegaram à 18,91% 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\$ 43.987.970,94
Valor Mínimo a ser Aplicado na SAÚDE (15%)	R\$ 6.598.195,64
Total das Despesas Constitucionais aplicado em Saúde.....	R\$ 8.318.632,62
(%) Aplicado.....	18,91%

8 – CONSIDERAÇÕES FINAIS

O Fundo Municipal de Saúde do Município de Piúma -ES coloca-se à disposição da população e de todos interessados a estes dados, além de estar sempre pronta a prestar esclarecimentos que a sociedade julgue necessário.

Piúma – ES, 18 de março de 2019.

ANA LUIZA FERREIRA MATHIAS
Secretária Municipal de Saúde