



PREFEITURA MUNICIPAL DE PIUMA  
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

---

## **RELATÓRIO DE GESTÃO**

### **EXERCÍCIO 2019**

### **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 2019, 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 2019.

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 2.292 de 13/12/2018 estimou a Receita em **R\$ 2.796.000,00** e fixou a Despesa do Fundo Municipal de Saúde do Município de Piúma, Estado do Espírito Santo, em **R\$ 15.271.000,00** para o exercício de 2019 e instituiu o percentual de 30% (trinta 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 14 (quatorze) Créditos Suplementares, através dos Decretos números: 1510 – 1524 – 1533 – 1574 – 1584 – 1591 – 1594 – 1598 – 1630 – 1653 – 1665 – 1720 – 1791 e 1806/2019, sendo que o valor de cancelamento/remanejamento de dotação corresponde à **R\$ 5.726.183,38**.

Através das Portarias números: 002 – 031 – 056 – 081 – 104 – 138 – 165 – 191 – 217 – 240 – 291 – 309 – 364 e 383/2019 houve movimentações de créditos no valor de R\$ 985.623,29 entre as mesmas dotações para **remanejamento de fontes de recursos**.



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

---

**DESPESA FIXADA E ACRÉSCIMOS - EXERCÍCIO DE 2019:**

<b>DISCRIMINAÇÃO</b>	<b>VALOR (R\$):</b>	<b>%</b>
Despesa fixada	15.271.000,00	87,52
Suplementação por Superávit Financeiro	1.751.577,31	10,04
Suplementação por anulação de outra UG	425.562,05	2,44
<b>Despesa total autorizada</b>	<b>17.448.139,36</b>	<b>100,00</b>

Comparando a despesa fixada e seus devidos acréscimos com a execução da despesa (empenho da despesa) no exercício de 2019, conclui-se que houve uma economia na execução orçamentária no montante de **R\$ 476.129,12**, conforme demonstramos a seguir:

<b>DISCRIMINAÇÃO</b>	<b>VALOR (R\$):</b>
Despesa total autorizada (fixada) + créditos suplementares	17.448.139,36
Despesa empenhada	16.972.010,24
<b>Economia na execução da Despesa</b>	<b>476.129,12</b>

A Receita Orçamentária arrecadada atingiu o montante bruto de **R\$ 2.157.454,95** sendo que **97,14%** 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\$ 14.073.590,48** 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 **Déficit orçamentário** na arrecadação da ordem de **R\$ 638.545,05**, conforme demonstrativo a seguir:

<b>DISCRIMINAÇÃO</b>	<b>VALOR (R\$):</b>
Receita Orçada Prevista	2.796.000,00
Receita Orçada Arrecadada	2.157.454,95
<b>Déficit orçamentário de Arrecadação</b>	<b>638.545,05</b>



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

---

A despesa realizada (empenhada) no exercício de 2019 atingiu o montante de **R\$ 16.972.010,24**, sendo que **R\$ 7.614.089,24** foram empenhadas em despesa com pessoal; **R\$ 9.243.409,79** foram empenhadas com outras despesas correntes; **R\$ 114.511,21** 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 **Déficit** na execução, no exercício de 2019, da ordem de **R\$ 740.964,81** que equivale a **4,56%** da Receita Total Arrecadada, conforme demonstrado no quadro a seguir:

<b>DISCRIMINAÇÃO</b>	<b>VALOR (R\$):</b>
Receita Total Arrecadada (Receita Orçamentária + Repasses da Prefeitura)	16.231.045,43
Despesa Total Realizada (empenhada)	16.972.010,24
<b>Déficit em 2019</b>	<b>740.964,81</b>

Porém esse Déficit na execução, não compromete as contas públicas, uma vez que a comparação entre a receita arrecadada com o montante da despesa efetivamente liquidada, ficou com **Superávit** na execução, no exercício de 2019, da ordem de **R\$ 577.767,17** que equivale a **3,56%** da Receita Total Arrecadada, conforme demonstrado no quadro a seguir:

<b>DISCRIMINAÇÃO</b>	<b>VALOR (R\$):</b>
Receita Total Arrecadada (Receita Orçamentária + Repasses da Prefeitura)	16.231.045,43
Despesa Total Realizada (liquidada)	15.653.278,26
<b>Superávit em 2019</b>	<b>577.767,17</b>

O quadro abaixo demonstra os valores empenhados, liquidados e pagos onde pode-se apurar as inscrições do exercício de 2019 de Restos a pagar processados e não processados no qual fornecem as seguintes informações:

- ✓ Despesa empenhada R\$ 16.972.010,24 ( - ) Despesa Liquidada R\$ 15.653.278,26 ( = ) **Restos A Pagar Não Processados R\$ 1.318.731,98**
- ✓ Despesa Liquidada R\$ 15.653.278,26 ( - ) Despesa Paga R\$ 15.652.977,94 ( = ) **Restos A Pagar Processados R\$ 300,32.**



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

---

<b>DESPESA EMPENHADA (R\$)</b>	<b>DESPESA LIQUIDADADA (R\$)</b>	<b>DESPESA PAGA (R\$)</b>
16.972.010,24	15.653.278,26	15.652.977,94

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 (2018) o saldo em espécie no valor de **R\$ 4.046.225,28**. Arrecadou-se de Receitas Orçamentárias **R\$ 2.157.454,95** e de Transferências Financeiras Recebidas (repasso da Prefeitura Municipal de Piúma-ES) o valor de **R\$ 14.073.590,48**. Obteve também, receitas Extra-Orçamentárias no valor de **R\$ 3.521.130,71**.

Teve-se uma Despesa Orçamentária no valor **R\$ 16.972.010,24**, Pagamentos Extra-Orçamentários no valor de **R\$ 3.559.421,47**, restando assim um saldo para o exercício seguinte de **R\$ 3.266.969,71** e um montante de Despesas a pagar inscrita no valor de **R\$ 1.319.032,30**.

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 PATRIMONIAIS**

O Fundo Municipal de Saúde do Município de Piúma, Estado do Espírito Santo, teve **variações patrimoniais quantitativas aumentativas** durante o exercício de 2019 no valor de **R\$ 16.231.045,43** 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\$ 16.643.751,06**.

Teve ainda, variações **patrimoniais qualitativas decorrentes da execução orçamentária**, no valor de **R\$ 566.053,83** referente à incorporação de ativos.



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

---

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 Déficit de resultado patrimonial no valor de **R\$ 412.705,63**.

**Quociente do resultado da variações patrimoniais**

<b>Variações patrimoniais aumentativas (R\$)</b>	<b>Variações patrimoniais diminutivas (R\$)</b>	<b>Déficit patrimonial (R\$)</b>
16.231.045,43	16.643.751,06	412.705,63

**4 – GESTÃO PATRIMONIAL**

O Fundo Municipal de Saúde do Município de Piúma, Estado do Espírito Santo, apresenta no final de 2019 um Ativo Circulante com recursos disponíveis em caixa no valor de **R\$ 3.266.969,71**; um saldo em estoques no valor de **R\$ 66.268,77**; demais créditos a curto prazo de **R\$ 40.000,00** totalizando um Ativo Circulante de **R\$ 3.373.238,48**.

Iniciou-se o exercício de 2019 com um saldo de almoxarifado de **estoque de materiais de consumo** no valor de **R\$ 50.356,07**. O valor das aquisições para o almoxarifado municipal foi de **R\$ 2.074.767,69** e a saída foi de **R\$ 2.058.854,99**, ficando um saldo para o exercício de 2019 no valor de **R\$ 66.268,77**, registrado na contabilidade. Quanto ao **estoque de materiais permanentes**, iniciou-se o exercício com saldo de R\$ 0,00, teve aquisições e saídas do almoxarifado no valor de R\$ 566.053,83.

O Ativo Não Circulante apresenta um saldo no final do exercício de **R\$ 11.713.876,29** sendo que **R\$ 1.829.507,00** refere-se aos Bens Móveis e **R\$ 10.243.628,30** Bens Imóveis, assim como Depreciação, Exaustão e Amortização acumuladas no montante de R\$ 359.259,01 sobre os bens móveis.

O Passivo Circulante acumula um montante de **R\$ 809.896,70** de obrigações para com fornecedores.

O Balanço Patrimonial apresenta ainda um Resultado Acumulado de **R\$ 14.277.218,07**, obtendo no exercício um resultado negativo no montante de R\$ 412.705,63.



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

---

**5 – INVESTIMENTOS**

No exercício de 2019 foi investido (liquidado) o valor de **R\$ 566.053,83** que ficaram assim distribuídos:

**a) Aquisição de Equipamentos e Materiais Permanentes - R\$: 566.053,83**

- Aparelhos, equipamentos e utensílios
- Mobiliário em Geral;
- Equipamento para áudio, vídeo e foto;
- Veículo

**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:

<b>PROGRAMA</b>	<b>VALOR EMPENHADO (R\$)</b>	<b>VALOR LIQUIDADADO (R\$)</b>
0016 – GESTÃO DA POLÍTICA DE SAÚDE NO MUNICÍPIO	1.633.751,95	1.370.948,83
0017 – EXPANSÃO E FORTALECIMENTO DA ATENÇÃO PRIMÁRIA A SAÚDE DO MUNICÍPIO	4.605.087,62	4.318.513,51
0018 – MANUTENÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS ESPECIALIZADOS EM SAÚDE	8.648.634,31	8.109.962,71
0019 – IMPLEMENTAÇÃO DA ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	735.627,80	555.801,80
0020 – IMPLEMENTAÇÃO DO SISTEMA DE VIGILÂNCIA EM SAÚDE	1.348.908,56	1.298.051,41
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>16.972.010,24</b>	<b>15.653.278,26</b>

**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 2019 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\$ 43.534.065,66
Valor Mínimo a ser Aplicado na SAÚDE (15%) .....	R\$ 6.530.109,85
Total das Despesas Constitucionais aplicado em Saúde.....	R\$ 8.815.648,30
<b>(%) Aplicado.....</b>	<b>20,25%</b>



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

---

**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, 12 de março de 2020.

**ALEXANDRE MARCONI DA SILVA**  
**Secretário Municipal de Saúde**