



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ÁGUIA BRANCA

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

RELATÓRIO DE GESTÃO

UG: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ÁGUIA BRANCA-ES EXECÍCIO DE 2015

O presente relatório compõe a Prestação de Contas da Unidade Gestora do Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca-ES, relativo ao exercício financeiro de 2014, conforme dispõe o anexo I - B da IN. 034/2015, e suas alterações.

Para elaboração do presente relatório, foram extraídas informações constantes na Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO de 2015; na Lei Orçamentária Anual – LOA de 2015; nas Demonstrações Contábeis do Município além dos relatórios exigidos pela Lei Complementar 101/2000 - LRF (Relatório Resumido de Execução Orçamentária e Relatório de Gestão Fiscal), também referentes ao exercício financeiro de 2015.

Da análise dos documentos supracitados conclui-se:

I - DESPESA FIXADA E EXECUTADA

O valor total da despesa fixada do Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca foi da ordem de **R\$ 6.928.230,26 (seis milhões, novecentos e vinte e oito mil, duzentos e trinta reais e vinte e seis centavos)** sendo que no decorrer do exercício de 2015 a mesma teve sua previsão inicial inalterada. Da totalidade dos créditos adicionais abertos, R\$ 1.032.280,42 (um milhão, trinta e dois mil, duzentos e oitenta reais e quarenta e dois centavos) foram provenientes de anulação/suplementação de dotação consignadas na própria Unidade Gestora do Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca, permanecendo a inalterada a previsão orçamentária total inicial, conforme a seguir demonstrado:



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ÁGUA BRANCA

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

DISCRIMINAÇÃO	VALOR – R\$
Despesa fixada	6.928.230,26
Créditos adicionais	0,00
(+)Suplementação	1.032.280,42
(-)Anulações	(1.032.280,42)
Despesa total autorizada	6.928.230,26

Fonte: Balanço Orçamentário - anexo 12 – e Balancetes.

Em relação à despesa fixada na Lei de Orçamento para o exercício de 2015 para o Fundo Municipal de Saúde, bem como nos créditos adicionais abertos, observa-se que houve uma economia na execução da mesma da ordem de R\$ 1.217.867,68 (um milhão, duzentos e dezessete mil, oitocentos e sessenta e sete reais e sessenta e oito centavos), conforme demonstramos a seguir:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR – R\$
Despesa total autorizada	6.928.230,26
Despesa empenhada	5.710.362,58
Economia na execução da Despesa	1.127.867,68

Fonte: Balanço Orçamentário - anexo 12 – e Balancetes.

Durante o exercício, o Fundo Municipal de Saúde de Água Branca recebeu de repasse de Recursos próprios da Saúde a importância de R\$ 4.133.664,19 contabilizado na conta contábil do grupo nº. 451120100 – Repasse Recebido, além de registrar receitas orçamentárias diretamente arrecadadas nas contas da Saúde a importância de R\$ 1.937.604,19 (um milhão, novecentos e trinta e sete mil, seiscentos e quatro reais e dezenove centavos), conforme demonstrado no quadro abaixo:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR – R\$
Receita Arrecadada Orçamentária	1.937.604,19
Receita de Transferência Arrecadada	4.133.664,19
Total da Receita Arrecadada	6.071.268,38

Fonte: Balancete da Receita



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ÁGUA BRANCA

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

II – MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA

O saldo financeiro proveniente do exercício de 2014 foi de R\$ 1.171.329,06 (um milhão, cento e setenta e um mil, trezentos e vinte e nove reais e seis centavos). Adicionando a este valor os ingressos de recursos orçamentários e extra-orçamentários deduzidas as despesas pagas no exercício, resultou em um saldo final para o exercício financeiro de 2015 da ordem de R\$ 1.176.827,14 (um milhão, cento e setenta e seis mil, oitocentos e vinte e sete reais e quatorze centavos).

III – MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL

O patrimônio do exercício de 2015 sofreu um acréscimo na conta do imobilizado da ordem de R\$ 435.778,72 (quatrocentos e trinta e cinco mil, setecentos e setenta e oito reais e setenta e dois centavos). No que se refere à conta de bens móveis, a mesma sofreu uma elevação de R\$ 342.231,47 (trezentos e quarenta e dois mil, duzentos e trinta e um reais e quarenta e sete centavos), tendo depreciado R\$ 118.631,46 (cento e dezoito mil, seiscentos e trinta e um reais e quarenta e seis reais) sendo na conta de bens imóveis, ocorreu um acréscimo da ordem de R\$ 212.178,71 (duzentos e doze mil, cento e dezoito reais e setenta e um centavos), resultando em um saldo final nas contas de bens móveis e imóveis de 2015 de R\$ 4.370.392,13. A conta de bens móveis sofreu uma depreciação de R\$ 118.631,46 (cento e dezoito mil, seiscentos e trinta e um reais e quarenta e seis centavos) tendo em vista que o Fundo Municipal de Saúde de Água Branca realizou o inventário dos bens móveis em 2014, reconhecendo-os a preço de mercado, para que nos exercícios subsequentes, sejam depreciados. No que se refere à conta de estoques, podemos constatar da análise dos demonstrativos contábeis da PCA de 2015, a existência de saldo do exercício anterior de R\$ 4.358,89, que adicionado aos valores adquiridos no exercício e deduzidos dos valores consumidos, resultou em ausência de saldo final, tendo em vista que todo o estoque foi consumido, conforme



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ÁGUA BRANCA

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

movimentação detalhada apresentada nos demonstrativos específicos estabelecidos pela IN nº. 034/2015.

IV - RESTOS A PAGAR

Como se pode observar dos demonstrativos contábeis da despesa, do total da despesa executada do exercício de 2015 de **R\$ 5.710.362,58** (cinco milhões, setecentos e dez mil, trezentos e sessenta e dois reais e cinquenta e oito centavos), **R\$ 5.507.366,13** (cinco milhões, quinhentos e sete mil, trezentos e sessenta e seis reais e treze centavos) foram pagos no próprio exercício, sendo gerado o montante de **R\$ 202.996,45** (duzentos e dois mil, novecentos e noventa e seis reais e quarenta e cinco centavos) de restos a pagar do exercício em análise, sendo que o total dos restos a pagar inscritos no exercício e de exercícios anteriores, totalizaram o montante de **R\$ 205.397,50** (duzentos e cinco mil, trezentos e noventa e sete reais e cinquenta centavos), conforme a seguir demonstrado:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR
Despesa empenhada	5.710.362,58
(-) Valor pago no exercício	5.507.366,13
(=) RP Processado do Exercício	174.582,90
(=) RP Não processado do Exercício	28.413,55
Valor do RP do exercício	202.996,45
Saldo de RP de Exercícios Anteriores	2.401,05
Total dos Restos a Pagar Geral	205.397,50

Fonte: Balanço Patrimonial – Anexo 14



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ÁGUIA BRANCA

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

CONCLUSÃO:

De acordo com as exigências constantes no Anexo I B da Instrução Normativa nº. 034/2015, encerramos o exercício financeiro de 2015, conscientes do dever cumprido.

No que se refere ao cumprimento dos programas previstos na LOA em compatibilidade com a LDO e PPA, evidenciamos que as metas e prioridades da administração foram atingidas em sua grande maioria, sendo que as metas não cumpridas, tiveram como principal fato motivador, a frustração na previsão de arrecadação de determinadas receitas vinculados ao cumprimento das metas estabelecidas.

Por fim, afirmamos com convicta certeza que buscamos a melhor integração das atividades administrativas com as necessidades básicas dos cidadãos do município.

Assim, buscamos aplicar os recursos financeiros municipais pautados nos princípios insculpidos na Constituição Federal, aplicando os valores constitucionais mínimos em saúde, com propósito de atender as necessidades da população.

A Administração proferiu suas atividades *erga omnes*, não houve no exercício financeiro, distinção no atendimento, todos os munícipes foram atendidos de forma igualitária e uniforme.

No que se refere ao controle Patrimonial, buscamos no decorrer do exercício financeiro de 2015, realizar o inventário anual dos bens públicos, realizando o inventário não somente dos bens móveis, como também bens imóveis, evidenciando a preocupação desta administração municipal em efetuar e registrar de forma fidedigna os valores dos ativos e passivos do município.

Procedemos ainda vasto trabalho de aperfeiçoamento e reciclagem dos Servidores Públicos Municipais, observando a área de atuação de cada um em separado, para que o



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ÁGUIA BRANCA

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

Município amplie a qualidade e eficiência dos serviços prestados, aperfeiçoando e dotando de eficácia os trabalhos a serem executados nos exercícios financeiros vindouros.

Podemos concluir com soberba precisão que procedemos a um controle interno das atividades administrativas de forma a garantir a todos a satisfação dos interesses sociais.

Águia Branca – ES, 15 de fevereiro de 2016.

Smilei Duques de Oliveira
Secretário Municipal de Saúde

Paulo Sergio Barbosa Araújo
Téc. Contabilidade CRC-ES 019095-9