



PREFEITURA MUNICIPAL DE PIUMA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

RELATÓRIO DE GESTÃO

EXERCÍCIO 2016

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 2016, conforme dispõe o Anexo I-B da Instrução Normativa nº 034/2015, alterada pela Instrução Normativa nº. 040/2016, 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 2016.

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 2.120 de 20/12/2015 estimou a Receita em **R\$ 3.366.223,00** e fixou a Despesa do Fundo Municipal de Saúde do Município de Piúma, Estado do Espírito Santo, em **R\$ 16.619.331,87** para o exercício de 2016 e instituiu o percentual de 20% (vinte por cento) para créditos suplementares. Porém a Lei Municipal nº. 2125 de 29/12/2015 alterou este percentual para 50% (cinquenta por cento). A Lei Municipal nº. 2137 de 15/04/2016 autorizou a abertura de crédito especial para Auxílio Moradia e Auxílio Alimentação, para médicos participante do “Programa Mais Médicos para o Brasil”.

No decorrer do exercício foram realizados 14 (quatorze) Créditos Suplementares, através dos Decretos números: 994/2016 – 1004/2016 – 1009/2016 – 1016/2016 – 1021/2016 –



PREFEITURA MUNICIPAL DE PIUMA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

1025/2016 – 1031/2016 – 1035/2016 – 1040/2016 – 1043/2016 – 1049/2016 – 1056/2016 – 1058/2016 – 1063/2016, e o Decreto nº. 1033/2016 para Abertura de Crédito Especial, sendo que o valor de cancelamento/remanejamento de dotação corresponde à **R\$ 4.551.058,34**.

Através das Portarias números: 1/2016 - 19/2016 – 34/2016 - 48/2016 - 63/2016 - 76/2016 - 132/2016 - 146/2016 - 163/2016 - 204/2016 - 213/2016 - 224/2016 e 232/2016 houve movimentações de créditos no valor de R\$ 3.807.496,87 entre as mesmas dotações para **remanejamento de fontes de recursos**.

DESPESA FIXADA E ACRÉSCIMOS - EXERCÍCIO DE 2016:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR (R\$):	%
Despesa fixada	16.619.331,87	100,00
Suplementação por Superávit Financeiro	0,00	0,00
Suplementação por Excesso de Arrecadação	0,0	0,0
Despesa total autorizada	16.619.331,87	100,00

Comparando a despesa fixada e seus devidos acréscimos com a execução da despesa (empenho da despesa) no exercício de 2016, conclui-se que houve uma economia na execução orçamentária no montante de **R\$ 290.184,00**, conforme demonstramos a seguir:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR (R\$):
Despesa total autorizada (fixada) + créditos suplementares	16.619.331,87
Despesa empenhada	16.329.147,87
Economia na execução da Despesa	290.184,00

A Receita Orçamentária arrecadada atingiu o montante bruto de **R\$ 3.416.321,04** sendo que **92,63%** 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\$ 13.665.146,99** de repasses da Prefeitura Municipal de Piúma-ES, para cobrir as despesas do



PREFEITURA MUNICIPAL DE PIUMA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

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\$ 50.098,04**, conforme demonstrativo a seguir:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR (R\$):
Receita Orçada Prevista	3.366.223,00
Receita Orçada Arrecadada	3.416.321,04
Superávit orçamentário de Arrecadação	50.098,04

A despesa realizada (empenhada) no exercício de 2016 atingiu o montante de **R\$ 16.329.147,87**, sendo que **R\$ 9.036.453,53** foram empenhadas em despesa com pessoal; **R\$ 5.325.504,87** foram empenhadas com outras despesas correntes; **R\$ 1.967.189,47** 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 2016, da ordem de **R\$ 752.320,16** que equivale a **4,40%** da Receita Total Arrecadada, conforme demonstrado no quadro a seguir:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR (R\$):
Receita Total Arrecadada (Receita Orçamentária + Repasses da Prefeitura)	17.081.468,03
Despesa Total Realizada (empenhada)	16.329.147,87
Superávit em 2016	752.320,16

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 2016, da ordem de **R\$ 1.301.915,64** que equivale a **7,62%** da Receita Total Arrecadada, conforme demonstrado no quadro a seguir:



PREFEITURA MUNICIPAL DE PIUMA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

DISCRIMINAÇÃO	VALOR (R\$):
Receita Total Arrecadada (Receita Orçamentária + Repasses da Prefeitura)	17.081.468,03
Despesa Total Realizada (liquidada)	15.779.552,39
Superávit em 2016	1.301.915,64

O quadro abaixo demonstra os valores empenhados, liquidados e pagos onde pode-se apurar as inscrições do exercício de 2016 de Restos a pagar processados e não processados no qual fornecem as seguintes informações:

- ✓ Despesa empenhada R\$ 16.329.147,87 (-) Despesa Liquidada R\$ 15.779.552,39 (=)
Restos A Pagar Não Processados R\$ 549.595,48
- ✓ Despesa Liquidada R\$ 15.779.552,39 (-) Despesa Paga R\$ 15.362.290,64 (=) **Restos A Pagar Processados R\$ 417.261,75.**

DESPESA EMPENHADA (R\$)	DESPESA LIQUIDADADA (R\$)	DESPESA PAGA (R\$)
16.329.147,87	15.779.552,39	15.362.290,64

2 – EXECUÇÃO FINANCEIRA

O movimento financeiro mostrou que veio do exercício anterior (2015) o saldo em espécie no valor de **R\$ 2.707.777,07**. Arrecadou-se de Receitas Orçamentárias R\$ **3.416.321,04** e de Transferências Financeiras Recebidas (repasso da Prefeitura Municipal de Piúma-ES) o valor de **R\$ 13.665.146,99**. Obteve também, receitas Extra-Orçamentárias no valor de **R\$ 3.015.073,64**.

Teve-se uma Despesa Orçamentária no valor **R\$ 16.329.147,87**, Pagamentos Extra-Orçamentários no valor de **R\$ 4.013.796,17**, restando assim um saldo para o exercício seguinte de **R\$ 2.461.374,70** e um montante de Despesas a pagar inscrita no valor de **R\$ 966.857,23**.

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**



PREFEITURA MUNICIPAL DE PIUMA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

aos bens e serviços adquiridos e empenhados e ainda satisfazer os gastos de manutenção, com sobras relevantes para o exercício seguinte.

3 – VARIACIONES PATRIMONIAIS

O Fundo Municipal de Saúde do Município de Piúma, Estado do Espírito Santo, teve **variações patrimoniais quantitativas aumentativas** durante o exercício de 2016 no valor de **R\$ 17.091.687,53** oriundas principalmente de recursos provenientes de transferência de recursos do Sistema Único de Saúde – SUS e repasses recebidos da Prefeitura Municipal de Piúma-ES e de **variações patrimoniais quantitativas diminutiva** no valor de **R\$ 15.671.020,80**.

Teve ainda, variações **patrimoniais qualitativas decorrentes da execução orçamentária**, no valor de **R\$ 2.051.737,19** 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\$ 1.420.666,73**.

Quociente do resultado da variações patrimoniais

Variações patrimoniais aumentativas (R\$)	Variações patrimoniais diminutivas (R\$)	Superávit patrimonial (R\$)
17.091.687,53	15.671.020,80	1.420.666,73

4 – GESTÃO PATRIMONIAL

O Fundo Municipal de Saúde do Município de Piúma, Estado do Espírito Santo, apresenta no final de 2016 um Ativo Circulante com recursos disponíveis em caixa no valor de **R\$ 2.461.374,70**; um saldo em estoques no valor de **R\$ 102.925,76**; demais créditos a curto prazo de **R\$ 40.000,00** totalizando um Ativo Circulante de **R\$ 2.604.300,46**.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PIUMA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

Iniciamos o exercício de 2016 com um saldo de almoxarifado de **Material de Consumo** no valor de **R\$ 10.383,81**. O valor das aquisições para o almoxarifado municipal foi de **R\$ 2.258.825,06** e a saída foi de **R\$ 2.166.283,11**, ficando um saldo para o exercício de 2016 no valor de **R\$ 102.925,76**. Quanto ao saldo do Almoxarifado de Materiais Permanentes constatou-se que inicio o exercício com saldo zerado, teve entradas e saídas no valor de R\$ 209.405,87, ficando para o exercício o saldo zerado.

O Ativo Não Circulante apresenta um saldo no final do exercício de **R\$ 6.390.018,33** sendo que **R\$ 2.372.726,75** refere-se aos Bens Móveis e **R\$ 4.017.291,58** Bens Imóveis.

O Passivo Circulante acumula um montante de **R\$ 623.322,75** de obrigações para com fornecedores.

O Balanço Patrimonial apresenta ainda um Resultado Acumulado de **R\$ 8.370.996,04** que deste valor, o montante de **R\$ 1.420.666,73** refere-se ao resultado positivo do exercício de 2016.

5 – INVESTIMENTOS

No exercício de 2016 foi investido (liquidado) o valor de **R\$ 1.851.138,47** que ficaram assim distribuídos:

a) Obras e Instalações - R\$ 1.641.732,60:

- Reforma e ampliação de Diversas Unidades de Saúde Município;
- Construção de Unidade Básica de Saúde no Bairro Niterói - finalizado;
- Construção de Unidade Básica de Saúde no Bairro Monte Aghá - finalizado;
- Construção de Unidade Básica de Saúde no Bairro Céu Azul - finalizado;
- Construção de Unidade Básica de Saúde no Centro - finalizado;
- Construção de Unidade Básica de Saúde no Bairro Acaiaca - finalizado;

b) Aquisição de Equipamentos e Materiais Permanentes - R\$: 209.405,87

- Aquisição de ar condicionado para atender o Programa de Estratégia da Saúde da Família;
- Aquisição de Balança para atenção básica;
- Aquisição de móveis hospitalares para o Programa de Estratégia da Saúde da Família;



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

- Aquisição de equipamentos odontológicos;
- Aquisição de 01 (um) veículo automotor 0 km, para Vigilância Ambiental;
- Aquisição de equipamentos fisioterápicos para atender o Centro de Fisioterapia;
- Aquisição de refrigerador vertical para guarda científica de vacinas;

6 – RECURSOS APLICADOS NOS PROGRAMAS DE GOVERNO

Os programas incluídos no Plano Plurianual 2014- 2017 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 LIQUIDADO (R\$)
0800 - ATENÇÃO PRIMÁRIA	5.838.267,98	5.461.028,56
0801 - MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE - MAC	6.918.175,09	6.805.946,32
0802 - VIGILÂNCIA EM SAÚDE	1.047.558,42	1.037.613,39
0803 - ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	645.897,51	610.068,50
0804 - GESTÃO DO SUS	1.879.248,87	1.864.895,62
TOTAL GERAL	16.329.147,87	15.779.552,39

7 – 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, 27 de março de 2017.

**ANA LUIZA FERREIRA MATHIAS
Secretária Municipal de Saúde**