



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ÁGUA BRANCA

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

RELATÓRIO DE GESTÃO

UG: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ÁGUA BRANCA-ES EXECÍCIO DE 2014

O presente relatório compõe a Prestação de Contas da Unidade Gestora do Fundo Municipal de Saúde de Água Branca-ES, relativo ao exercício financeiro de 2014, conforme dispõe o anexo 03 da IN. 028/2013, e suas alterações.

Para elaboração do presente relatório, foram extraídas informações constantes na Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO de 2014; na Lei Orçamentária Anual – LOA de 2014; 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 2014.

Da análise dos documentos supracitados conclui-se:

I - DESPESA FIXADA E EXECUTADA

O valor total da despesa fixada do Fundo Municipal de Saúde de Água Branca foi da ordem de **R\$ 6.516.724,50 (seis milhões, quinhentos e dezesseis mil, setecentos e vinte e quatro reais e cinquenta centavos)** sendo que no decorrer do exercício de 2014 a mesma teve seu valor acrescido, mediante créditos adicionais suplementares em **R\$ 242.000,00 (duzentos e quarenta e dois mil reais)**. Ta totalidade dos créditos adicionais abertos, R\$ 242.000,00 (duzentos e quarenta e dois mil) foram provenientes de anulação de outra UG e R\$ 1.007.855,10 (um milhão, sete mil, oitocentos e cinquenta e cinco reais e dez centavos) por anulação de dotações consignadas na própria Unidade Gestora do Fundo Municipal de Saúde de Água Branca, conforme a seguir demonstrado:



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ÁGUA BRANCA

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

DISCRIMINAÇÃO	VALOR – R\$
Despesa fixada	6.516.724,50
Créditos adicionais	242.000,00
(+)Suplementação	1.007.855,10
(+)Suplementação(Supl. Outra anulação de UG)	242.000,00
(-)Anulações	(1.007.855,10)
Despesa total autorizada	6.758.724,50

Fonte: Balanço Orçamentário - anexo 12 – e Balancetes.

Em relação à despesa fixada na Lei de Orçamento para o exercício de 2014 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\$ 1.127.060,82 (um milhão, cento e vinte e sete mil, sessenta reais e oitenta e dois centavos), conforme demonstramos a seguir:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR – R\$
Despesa total autorizada	6.758.724,50
Despesa empenhada	5.631.663,68
Economia na execução da Despesa	1.127.060,82

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\$ 3.597.893,42 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\$ 2.011.292,54, conforme demonstrado no quadro abaixo:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR – R\$
Receita Arrecadada Orçamentária	2.011.292,54
Receita de Transferência Arrecadada	3.597.893,42
Total da Receita Arrecadada	5.609.185,96

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 2013 foi de R\$ 1.208.683,26. 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 2014 da ordem de R\$ 1.171.329,06.

III – MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL

O patrimônio do exercício de 2014 sofreu um acréscimo na conta do imobilizado da ordem de R\$ 1.380.354,76. No que se refere ao conta de bens móveis, a mesma sofreu uma redução de R\$ 361.482,12, sendo que ao contrário do ocorrido na conta de bens móveis, a conta de bens imóveis sofreu um acréscimo da ordem de R\$ 1.741.836,88, resultando em um saldo final nas contas de bens móveis e imóveis de 2014 de R\$ 797.976,99 e R\$ 3.136.636,42 respectivamente. Tal oscilações para menos na conta de bens móveis e para mais na conta de bens imóveis, ocorreram em virtude do município de Água Branca ter efetuado no decorrer do exercício de 2014, o inventário patrimonial de todos os bens móveis e imóveis, os quais foram devidamente registrados nos demonstrativos contábeis do município pelo valor apurado no levantamento patrimonial, sendo que tais lançamentos foram realizados em contrapartida das contas de ajustes de exercícios anteriores do PL - patrimônio Líquido do município. No que se refere à conta de estoques, podemos constatar da análise dos demonstrativos contábeis da PCA de 2014, a existência de saldo do exercício anterior de R\$ 696,90, que adicionado aos valores adquiridos no exercício e deduzidos dos valores consumidos, resultou em um saldo final de almoxarifado de R\$ 4.358,89, conforme movimentação detalhada apresentada nos demonstrativos específicos estabelecidos pela IN nº. 028/2013.



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ÁGUA BRANCA

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

IV - RESTOS A PAGAR

Como se pode observar dos demonstrativos contábeis da despesa, do total da despesa executada do exercício de 2014 de **R\$ 5.631.663,68** (cinco milhões, seiscentos e trinta e um mil, seiscentos e sessenta e três reais e sessenta e oito centavos), **R\$ 5.276.381,16** (cinco milhões, duzentos e setenta e seis mil, trezentos e oitenta e um reais e dezesseis centavos) foram pagos no próprio exercício, sendo gerado o montante de **R\$ 355.282,52** (trezentos e cinquenta e cinco mil, duzentos e oitenta e dois reais e cinquenta e dois 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\$ 315.480,64** (trezentos e quinze mil, quatrocentos e oitenta reais e sessenta e quatro centavos), conforme a seguir demonstrado:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR
Despesa empenhada	5.631.663,68
(-) Valor pago no exercício	5.276.381,16
(=) RP Processado do Exercício	254.501,75
(=) RP Não processado do Exercício	100.780,77
Valor do RP do exercício	315.480,64
Saldo de RP de Exercícios Anteriores	254.531,75
Total dos Restos a Pagar Geral	570.012,39

Fonte: Balanço Patrimonial – Anexo 14

CONCLUSÃO:

De acordo com as exigências constantes no Anexo 03 da Instrução Normativa nº. 028/2013, alterada pelas Instruções Normativas nº. 029/2014, nº 030/2014 e nº. 033/2014, encerramos o exercício financeiro de 2014, conscientes do dever cumprido.



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ÁGUA BRANCA

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

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 2014, 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 Município amplie a qualidade e eficiência dos serviços prestados, aperfeiçoando e dotando de eficácia os trabalhos a serem executados nos exercícios financeiros vindouros.



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ÁGUIA BRANCA

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

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, 23 de março de 2015.

João Francisco de Lima Nichio
Secretário Municipal de Saúde

Paulo Sérgio Barbosa Araújo
Técnico em Contabilidade
CRC-ES 019095-9