
RELATÓRIO DE GESTÃO DO FAFIA ALEGRE ES REFERENTE AO EXERCÍCIO 2023
- RELGES

O presente relatório compõe a Prestação **FAFIA ALEGRE ES**, referente ao exercício financeiro de 2023, conforme dispõe a Resolução nº 227/2012 do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo.

Para a elaboração deste relatório, foram extraídas informações dos documentos constantes na Prestação de Contas Anual **FAFIA ALEGRE ES**, dos relatórios exigidos pela LRF – Lei Complementar nº 101/2000 (Relatório Resumido de Execução Orçamentária e do Relatório de Gestão Fiscal), referentes ao exercício financeiro de 2023.

Os valores apresentados foram apurados considerando os demonstrativos consolidados pelo Setor Contábil **FAFIA ALEGRE ES**, relativos ao exercício de 2023, concluindo:

I – DESPESA FIXADA E EXECUTADA

O valor total da despesa fixada para o exercício de 2023 foi de R\$ 4.200.000,00 (Quatro milhões e duzentos mil reais), conforme a seguir demonstrado:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR (R\$)
Despesa fixada + crédito suplementares	2.600.000,00
Crédito adicionais	0,0
Especiais	0,00
DESPESA TOTAL AUTORIZADA	2.600.000,00

DISCRIMINAÇÃO	VALOR (R\$)
---------------	-------------

Despesa total autorizada (fixada)	2.600.000,00
Despesa total atualizada	2.600.000,00
Receita Arrecadada (Recursos Ordinários)	1.326.460,64
Repasse Recebidos PMA	555.341,11
Despesa empenhada	1.976.057,61
ECONOMIA NA EXECUÇÃO DA DESPESA	623.942,39

Em relação à despesa realizada no exercício 2023, observa-se que o valor total empenhado foi R\$ 1.976.057,61 (Hum milhão, novecentos e setenta e seis mil, cinquenta e sete reais e sessenta e um centavos), conforme itens abaixo discriminados:

DESPESAS POR CATEGORIA ECONÔMICA	VALOR (R\$)	TOTAL
DESPESAS CORRENTES		1.955.466,61
Vencimentos e vantagens fixas – Pessoal Civil	1.521.191,88	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		434.274,73
DESPESAS DE CAPITAL		20.591,00
TOTAL DAS DESPESAS REALIZADAS		1.976.057,61

II – RECEITA

A lei municipal nº. 3751 de 20 de dezembro de 2022 estimou a receita e fixou a despesa para o exercício financeiro de 2023 **FAFIA ALEGRE ES** em R\$ 2.600.000,00 (Dois milhões e seiscentos mil reais).

DISCRIMINAÇÃO	VALOR (R\$)
Receita Fixada	2.600.000,00
Receita Realizada (Recurso ordinário)	1.326.460,64
Repasse Recebidos PMA	555.341,11

III – RESTOS A PAGAR

Como se pode observar no Balanço Orçamentário e no Balanço Financeiro, o total da despesa executada no exercício 2023 foi de R\$ **1.976.057,61** (Um milhão, novecentos e setenta e seis mil, cinquenta e sete reais e sessenta e um centavos), **gerando restos a pagar**, conforme a seguir demonstrado:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR (R\$)
Despesa empenhada	1.976.057,61
(-) Restos a pagar	83.049,75
Processado	0,00
Não Processado	0,00
(=) VALOR PAGO NO EXERCÍCIO	1.893.007,86

IV – DO CUMPRIMENTO DAS NORMAS PREVISTAS NO ART. 59 DA LRF (LC Nº 101 DE 05/05/2000)

Quanto à execução orçamentária no exercício 2023, observam-se as seguintes movimentações extraídas dos Relatórios Resumidos de Execução Orçamentária e Relatórios de Gestão Fiscal do Exercício de 2023:

No tocante à receita, esta foi estimada em R\$ 2.600.000,00 (Dois milhões e seiscentos mil reais), e efetivamente arrecadado o total de R\$ 1.881.801,75 (Um milhão, oitocentos e oitenta e um mil, oitocentos e um reais e setenta e cinco centavos), conforme se encontra demonstrado no Balanço Financeiro que integra o Balanço Geral.

V – ALCANCE DAS METAS ESTABELECIDAS NA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

- a) Despesas: A despesa total empenhada até dezembro de 2023 foi de R\$ R\$ 1.976.057,61 (Hum milhão, novecentos e setenta e seis mil, cinquenta e sete reais e sessenta e um centavos).
- b) Dívida: A FAFIA possui uma dívida fundada registrada no montante de R\$4.241.573,00 (Quatro milhões, duzentos e quarenta e um mil, quinhentos e setenta e três reais), referente a INSS encampado e pago pela PMA sem autorização legislativa (240 parcelas). Não houve movimentação na conta contábil ate o momento.

VI – LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (Art. 59, inciso III, LC 101/2000)

No tocante ao limite legal previsto na Lei Complementar nº 101/2000 foi apurado, conforme o Relatório de Gestão Fiscal (Demonstrativo de Despesa com Pessoal, anexo I da LRF, art. 55, inciso I, alínea “a”) que no exercício de 2023 o montante das despesas com pessoal (LRF, art. 55. Inciso I, alínea “a” – anexo I) foi de R\$ **1.528.898,55** (Hum milhão, quinhentos e vinte e oito mil, oitocentos e noventa e oito reais e cinquenta e cinco centavos), comprometendo cerca de 81,25% (Oitenta e um com vinte e cinco por cento), mesmo que seja um valor expressivo, o gasto de pessoal é somado com os gastos da PMA, que encontra-se no limite, dessa forma, inexistem quaisquer medidas a serem adotadas no sentido de reconduzir a despesa total com pessoal aos limites da LRF 101/2000, conforme previsto no art. 59 da LRF.

VII – MEDIDAS ADOTADAS PARA ASSEGURAR A BOA GESTÃO DOS RECURSOS

Conclui-se então, que os princípios da Legalidade, Impessoalidade, Moralidade, Publicidade e Eficiência, dentre outros, essenciais a Administração Pública, estão sendo fielmente observados, bem como, as determinações legais em relação à transparência, com a regular publicação de informações relacionadas aos servidores.

Alegre/ES, 31 de dezembro de 2023. Cássio Leandro Frauches de Souza