

RELATÓRIO DE GESTÃO

EXERCÍCIO 2023

PREFEITURA MUNICIPAL DE APIACÁ

O presente relatório compõe a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Apiacá, Estado do Espírito Santo, relativo ao exercício financeiro de 2023, conforme dispõe o Artigo 137, II, do RITCEES, aprovado pela Resolução TC nº 261/2013.

Este relatório tem por objetivo abordar, de forma resumida, alguns aspectos considerados mais relevantes de execução orçamentária, financeira, fiscal, operacional e patrimonial da Prefeitura Municipal de APIACÁ-ES, organizado de forma que permita uma visão de conformidade e desempenho dos atos de gestão, evidenciando os resultados dos programas.

1 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

1.1 - DA LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL

A Lei Municipal nº 1.132/2022 estimou a Receita consolidada e fixou a Despesa consolidada do Município de APIACÁ, Estado do Espírito Santo em R\$ 31.600.000,00 para o exercício de 2023 e a LDO institui o percentual de 80% (oitenta por cento) para abertura de créditos suplementares, da despesa fixada de acordo com os recursos definidos no Art. 43 e parágrafos da Lei Federal 4.320/64.

No decorrer do exercício, as alterações orçamentárias pode ser resumir na seguinte forma;

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
(A) Orçamento Inicial - LOA	22.249.819,88
(B) Alterações = (2.1+2.2+2.3)	20.102.866,76
2.1 -Créditos Extraordinários	0,00

2.2 -Créditos Suplementares	20.102.866,76
2.3 -Créditos Especiais	0,00
(C) Anulações de Dotações (deduzir)	- 8.363.373,23
(D) ORÇAMENTO FINAL APURADO (A+B-C)	33.989.343,41
Total Contabilizado (anexo 11)	33.989.343,41

1.2 - DAS RECEITAS

A Receita Orçamentária arrecadada atingiu o montante bruto de **R\$ 44.409.342,91**. Desse montante, arrecadou-se **R\$ 2.787.519,47**, relativo a Impostos, Taxas e Contribuições de Melhorias, **R\$ 480.170,55**, refere-se a arrecadação de Contribuições, **R\$ 1.058.863,81**, relativo a receitas patrimoniais, **R\$ 35.823.082,62** referente a transferências correntes, **R\$ 90.912,36** relativo a outras receitas correntes, **R\$ 4.168.794,10** provenientes de receitas de capital e **R\$ (4.674.915,57)** referente a Dedução para formação do FUNDEB, ficando um total arrecado líquido, na ordem de **R\$ 39.734.427,34**.

1.3 - DAS DESPESAS

A despesa (empenhada) realizada no exercício de 2023 atingiu o montante de **R\$ 32.591.170,91** sendo que **R\$ 14.180.989,66** foram empenhadas em despesa com Pessoal e Encargos Sociais; **R\$ 11.506.974,19** foram empenhadas com Outras Despesas Correntes, **R\$ 7.252.102,00** foram empenhados para cobrir os investimentos realizados pela Prefeitura Municipal e **R\$ 191.300,00** amortização da dívida.

O quadro abaixo demonstra os valores empenhados, liquidados e pagos onde pode-se apurar as inscrições do exercício de 2023 de Restos a pagar processados e não processados no qual fornecem as seguintes informações:

- Despesa empenhada R\$ 32.591.170,91 (-) Despesa Liquidada R\$ 30.422.928,39 (=) **Restos A Pagar Não Processados R\$ 2.168.242,52**
- Despesa liquidada R\$ 30.422.928,39 (-) Despesa Paga R\$ 29.459.241,59 (=) **Restos A Pagar Processados R\$ 963.686,80.**

DESPESA EMPENHADA (R\$)	DESPESA LIQUIDADADA (R\$)	DESPESA PAGA (R\$)
32.591.170,91	30.422.928,39	29.459.241,59

1.4 - COMPARAÇÃO RECEITA X DESPESA

O próximo quadro demonstra a comparação do montante da receita arrecadada com o montante da despesa realizada, nota-se que houve um Superávit na execução orçamentária, no exercício de 2023, da ordem de **R\$ 7.143.256,43**.

DISCRIMINAÇÃO	VALOR (R\$):
Receita Total Arrecadada	39.734.427,34
Despesa Total Realizada (empenhada)	32.591.170,91
Superávit Orçamentário em 2023	7.143.256,43

Procurou-se demonstrar através dos quadros abaixo uma análise que consiste na verificação dos diversos quocientes dos Balanços Orçamentários do Prefeitura Municipal de APIACÁ-ES, no qual apresentou os seguintes resultados:

2 – EXECUÇÃO FINANCEIRA

O movimento financeiro da Prefeitura Municipal de APIACÁ-ES, demonstrou que veio

do exercício anterior (2022) o saldo em espécie no valor de **R\$ 9.112.977,09**. Arrecadou-se de Receitas Orçamentárias **R\$ 39.734.427,34**; teve Transferências financeiras recebidas no valor de **R\$ 284.000,00** referente a parte do duodécimo da Câmara Municipal e de Recebimentos Extra Orçamentários o valor de **R\$ 6.897.499,94**.

Teve-se uma Despesa Orçamentária no valor **R\$ 32.591.170,91**, Transferências Financeiras Concedidas no valor de **R\$ 8.316.775,78** e Pagamentos Extra Orçamentários no valor de **R\$ 5.798.094,52**, restando assim um saldo para o exercício seguinte de **R\$ 10.787.163,54**.

As informações acima demonstram que o Prefeitura Municipal de APIACÁ-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 e as consignações.

3 – DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Prefeitura Municipal, teve variações patrimoniais quantitativas aumentativas durante o exercício de 2023 no valor de **R\$ 46.408.818,24** oriundas principalmente de recursos provenientes de impostos, taxas e contribuições de melhoria, remuneração de depósitos bancários, transferências intra e intergovernamentais, ganhos com incorporação de ativos e outras. Teve também, variações patrimoniais quantitativas diminutivas no valor de **R\$ 41.226.141,34**.

Teve ainda, variações patrimoniais qualitativas decorrentes da execução orçamentária, referente a incorporação de ativos no valor de **R\$ 5.315.228,97** e **R\$ 196.820,07** referente a desincorporação de passivos.

O quadro abaixo demonstra o quociente do resultado das variações patrimoniais, indicando que o Prefeitura Municipal, teve um superávit de resultado patrimonial no valor de **R\$ 5.182.676,90**.

Quociente do resultado das variações patrimoniais:

Variações patrimoniais aumentativas (R\$)	Variações patrimoniais diminutivas (R\$)	Superávit patrimonial (R\$)
46.408.818,24	41.226.141,34	5.182.676,90

4 – GESTÃO PATRIMONIAL

A Prefeitura Municipal de APIACÁ ES apresenta no final de 2023 um Ativo Circulante com recursos disponíveis em caixa no valor de **R\$ 10.775.240,51**; créditos tributários a receber na ordem de **R\$ 37.521,52**; dívida ativa tributária **R\$ 721.421,42**, dívida ativa tributária **R\$ 105.473,22**, ajuste de perdas de crédito a curto prazo **R\$ (193.204,41)** demais créditos e valores a curto prazo de **R\$ 1.165.325,76**, perfazendo um Ativo Circulante de **R\$ 12.611.778,02**.

O Ativo Não Circulante apresenta um saldo no final do exercício de 2023 de **R\$ 21.415.759,39**, **R\$ 237.188,63**, refere-se a créditos a longo prazo, **R\$ 99.873,06** refere-se a investimentos **R\$ 12.784.963,02** refere-se aos Bens Móveis; **R\$ 11.575.347,76** saldo de Bens Imóveis e **R\$ (5.208.216,78)** Depreciação acumulada até final de 2023.

O Passivo Circulante acumula um montante de **R\$ 2.522.179,41**, sendo **R\$ 1.573.217,53** proveniente de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a pagar a curto prazo, **R\$ 467.461,58** referente a Fornecedores e Contas a pagar a curto prazo, **R\$ 21.376,55** obrigações fiscais a curto prazo e **R\$ 460.123,75**, adiantamento a clientes e demais obrigações a curto prazo.

O Passivo Não-circulante finalizou o exercício de 2023 com montante de **R\$ 1.972,69**, **R\$ 1.972,69**, refere-se a fornecedores e contas a pagar a longo prazo.

O Balanço Patrimonial apresenta ainda um Resultado Acumulado de **R\$ 31.503.385,31**, sendo que deste valor, o montante de **R\$ 5.182.676,90** refere-

se ao superávit ou déficit do exercício, **R\$ 26.476.143,49**, refere-se ao superávit ou déficit de exercícios anteriores e **R\$ (155.435,08)** refere-se a ajustes de exercícios anteriores.

5 – INVESTIMENTOS

No exercício de 2023 houve investimentos na Prefeitura Municipal de APIACÁ-ES no valor de **R\$ 5.531.436,65** que ficaram assim distribuídos:

- **Obras e Instalações - R\$ 4.615.659,01**
- **Aquisição de Equipamentos e Materiais Permanentes - R\$ 915.777,64**

6 – RECURSOS APLICADOS NOS PROGRAMA DE GOVERNO

Os programas incluídos no Plano Plurianual 2023-2025 e fixados na Lei Orçamentária Anual **do exercício foram aplicados da seguinte forma:**

Código	Descrição	/	Empenhado Até	Liqui
- Tipo de Balancetes : 1 - PAGAMENTOS ORÇAMENTÁRIOS				
0016	DEFESA CIVIL		13.920,99	1
0019	DIFUSÃO CULTURAL		304.884,62	29
0017	GESTÃO E ESTRUTURAÇÃO TURÍSTICA E DE LAZER		121.474,03	12
0021	GOVERNO DIGITAL			
0008	INFRAESTRUTURA E DESENVOLVIMENTO URBANO		7.239.698,18	7.08
0004	MANUTENÇÃO E APERFEIÇOAMENTO DA ADMINISTRAÇÃO		8.052.352,89	7.97
0005	MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA AÇÕES AGROPECUARIAS E AMBIENTAIS		749.559,59	66
0015	MANUTENÇÃO E REVITALIZAÇÃO DA AÇÃO SOCIAL		2.763.135,87	2.64
0007	MANUTENÇÃO E REVITALIZAÇÃO DO ENSINO FUNDAMENTAL		9.034.740,36	8.75
0006	MANUTENÇÃO E REVITALIZAÇÃO DO ENSINO INFANTIL		2.831.984,43	1.50
0001	OPERAÇÕES ESPECIAIS		322.627,38	32
0018	PROMOÇÃO DO DESPORTO E LAZER		525.853,82	40
9999	RESERVA DE CONTINGENCIA			
0003	SUPERVISÃO E COORDENAÇÃO DA GESTÃO MUNICIPAL		630.938,75	62
			32.591.170,91	30.42

7 – RECURSOS APLICADOS POR FUNÇÃO

As Despesas realizadas por funções de governo no exercício de 2023 foram às seguintes:

Código ▾	Descrição /	Empenhado Até	Liquid
- Tipo de Balancete: : 1 - PAGAMENTOS ORÇAMENTÁRIOS			
04	Administração	7.921.425,93	7.747
20	Agricultura	1.506.164,29	1.498
08	Assistência Social	2.763.135,87	2.641
19	Ciência e Tecnologia		
13	Cultura	304.884,62	297
27	Desporto e Lazer	647.327,85	530
12	Educação	12.581.681,43	10.935
28	Encargos especiais	190.776,87	190
25	Energia	600.162,22	597
18	Gestão Ambiental	415.401,14	334
16	Habitação	1.594.264,07	1.594
09	Previdência Social	1.489.040,29	1.485
99	RESERVA DE CONTINGÊNCIA		
17	Saneamento	30.868,00	27
06	Segurança Pública	13.920,99	13
11	Trabalho	417.019,40	417
15	Urbanismo	2.115.097,94	2.103
		32.591.170,91	30.422

8 – CONSIDERAÇÕES FINAIS

Graças a uma administração transparente e voltada para o povo, conseguimos obter êxito na execução dos programas e ações que foram planejadas no exercício anterior, conseguimos executar nosso planejamento de forma consciente e eficaz e chegamos com saldos positivos e ações desenvolvidas em prol da população de Apiacá.

Por fim, o Prefeitura Municipal de Apiacá coloca-se à disposição da população, do TCE-ES e de todos interessados nestes dados, além de estar sempre prontos a prestar esclarecimentos que a sociedade e os órgãos fiscalizadores julgarem necessários.

APIACÁ – ES, 21 de março de 2024.