

**RELATÓRIO DE GESTÃO****EXERCÍCIO DE 2023**

O relatório anual de gestão é um instrumento de planejamento utilizado para abordar aspectos de natureza orçamentária, financeira e patrimonial, organizado de forma que permite uma visão sistêmica do desempenho e da conformidade da gestão da Prefeitura Municipal de Barra de São Francisco - ES, durante o exercício financeiro de 2023, demonstrando os seguintes aspectos:

**1.1 – Execução Orçamentária**

O orçamento aprovado para o exercício de 2023, através da Lei nº 1.336/2022, estimou a receita em R\$ 157.233.032,00 (cento e cinquenta e sete milhões e duzentos e trinta e três mil e trinta e dois reais) e fixou a despesa em R\$ 132.770.037,00 (cento e trinta e dois milhões e setecentos e setenta mil e trinta e sete reais), para a unidade gestora a Prefeitura Municipal de Barra de São Francisco - ES.

**1.1.1 - Receita Orçamentária**

Especificação	Previsão	Arrecadação	Varição
- Receitas Correntes (I)	151.842.933,10	164.865.365,17	+ 13.022.432,07
- Impostos, taxas e Cont. melhoria	18.282.000,00	21.681.431,70	+ 3.399.431,70
- Contribuições	1.900.000,00	2.645.321,69	+ 745.321,69
- Receita Patrimonial	547.278,75	1.786.135,63	+ 1.238.856,88
- Receita Serviços	100,00	-	- 100,00
- Transferências Correntes	130.987.554,35	136.976.591,75	+ 5.989.037,40
- Outras Receitas Correntes	126.000,00	1.775.884,40	+ 1.649.884,40
- Receitas de Capital (II)	5.390.098,90	11.023.505,49	+ 5.633.403,59
- Operações de Crédito	-	-	-
- Alienação de bens	70.000,00	-	- 70.000,00
- Transf. De Capital	5.320.098,90	11.023.505,49	+ 5.703.406,59
- TOTAL	157.233.032,00	175.888.870,66	+ 18.655.838,66

As receitas correntes arrecadadas superaram em 9,24 % à previsão e as receitas de capital superaram em 104,52% à previsão.

**1.1.2 -Desempenho da Arrecadação das Receitas Municipais**

Receita	Previsão Arrecadação	Receita Arrecadada	Diferença
IPTU	2.500.000,00	3.033.773,39	+ 533.773,39
IRRF	3.715.000,00	4.847.462,04	+ 1.132.462,04
ITBI	1.600.000,00	1.276.551,34	- 323.448,66
ISS	5.600.000,00	8.193.974,35	+ 2.593.974,35
Taxas	3.514.000,00	2.569.625,25	- 944.374,75
Cont. de Melhoria	-	-	-
Cont. Custeio de Ilum. Pública	1.900.000,00	2.645.321,69	+ 745.321,69
Concessão, permissão, autorização ou cessão de direito de uso de bens imóveis públicos	-	-	-
Dívida Ativa de Impostos	861.000,00	1.127.387,65	+ 266.387,65
Multas e Juros de Impostos	492.000,00	632.657,68	+ 140.657,68
<b>SOMA</b>	<b>20.182.000,00</b>	<b>24.326.753,39</b>	<b>+ 4.144.753,39</b>

**1.1.3 - Desempenho da Arrecadação das Principais Transferências Constitucionais Legais:**

Receita	Previsão Arrecadação	Receita Arrecadada	Diferença
FPM	52.500.000,00	50.273.901,91	- 2.226.098,09
ITR	60.000,00	48.887,73	- 11.112,27
Desoneração de ICMS	-	-	-
ICMS	45.000.000,00	45.402.569,80	+ 402.569,80
IPVA	6.000.000,00	5.952.685,77	- 47.314,23
IPI	500.000,00	502.929,27	+ 2.929,27
FUNDEB	33.800.000,00	33.606.228,94	- 193.771,06
<b>SOMA</b>	<b>137.860.000,00</b>	<b>135.787.203,42</b>	<b>- 2.072.736,58</b>

**1.2 – Despesa Orçamentária**

A lei orçamentária anual nº 1.336/2022 previu uma receita R\$ 157.233.032,00 (cento e cinquenta e sete milhões e duzentos e trinta e três mil e trinta e dois reais) e fixou a despesa da unidade gestora: Prefeitura Municipal, para o exercício de 2023 em R\$ 132.770.037,00 (cento e trinta e dois milhões e setecentos e setenta mil e trinta e sete reais).

O artigo 5º da Lei nº 1.336/2022 (LOA), autoriza o executivo municipal abrir crédito adicional suplementar até o limite.

I - 50% do total da despesa fixada na LOA, utilizando como fonte de recursos os resultados da anulação parcial ou total de dotações orçamentárias ou créditos adicionais autorizados em Lei;

II - Até o valor total do excesso de arrecadação;

III - Até o total do superavit financeiro por fonte de recurso apurado no balanço patrimonial do exercício anterior;

IV - Até o limite de 100% de recursos de convênio firmados no exercício;

A Lei 1.474/2023 concedeu mais 25% (vinte e cinco por cento)

No decorrer do exercício a unidade gestora - Prefeitura Municipal realizou suplementação de despesas no valor total de R\$ 128.320.280,97 (cento e vinte e oito milhões e trezentos e vinte mil e duzentos e oitenta reais e noventa e sete centavos), com as seguintes fontes de recursos:

I - Por anulação parcial de dotação R\$ 101.005.688,86 (cento e um milhões e cinco mil e seiscentos e oitenta e oito reais e oitenta e seis centavos).

II - Com superavit financeiro o valor de R\$ 13.433.231,68 (treze milhões e quatrocentos e trinta e três mil e duzentos e trinta e um reais e sessenta e oito centavos);

III - Com excesso de arrecadação R\$ 10.034.360,43 (dez milhões e trinta e quatro mil e trezentos e sessenta reais e quarenta e três centavos);

IV - Com recursos de convênio R\$ 3.847.000,00 (três milhões e oitocentos e quarenta e sete mil).

A receita arrecada no exercício totalizou R\$ 175.888.870,66 (cento e setenta e cinco milhões e oitocentos e oitenta e oito mil e oitocentos e setenta reais e sessenta e seis centavos), distribuídos nas seguintes rubricas:



<b>- Receitas Correntes</b>		
- Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	R\$	21.681.431,70
- Receita de Contribuição	R\$	2.645.321,69
- Receita patrimonial	R\$	1.786.135,63
- Receita de Serviço		-
- Transferências Correntes	R\$	136.976.591,75
- Outras Receitas Correntes	R\$	1.775.884,40
- Subtotal	R\$	164.865.365,17
<b>- Receitas de Capital</b>		
- Alienação de Bens Móveis	R\$	-
- Transferência de Capital	R\$	11.023.505,49
- Subtotal	R\$	11.023.505,49
<b>- TOTAL</b>	<b>R\$</b>	<b>175.888.870,66</b>

A despesa orçamentária contabilizada no exercício de 2023 foi de R\$ 168.542.033,53 (cento e sessenta e oito milhões e quinhentos e quarenta e dois mil e trinta e três reais e cinquenta e três centavos), assim distribuídas:

<b>- Despesas correntes</b>		
- Pessoal e Encargos Sociais	R\$	93.864.437,72
- Juros e encargos da dívida	R\$	-
- Outras Despesas Correntes	R\$	44.769.957,20
- Subtotal	R\$	138.634.394,92
<b>- Despesas de Capital</b>		
- Investimentos	R\$	23.315.226,34
- Amortização	R\$	5.022.412,27
- Inversões Financeiras		1.570.000,00
- Subtotal	R\$	29.907.638,61
<b>- Total</b>	<b>R\$</b>	<b>168.542.033,53</b>

### **1.2.1 - Montante dos recursos aplicados na execução dos programas revistos na LOA (Lei Orçamentária Anual)**

<b>Código/Programa</b>	<b>Orçado</b>	<b>Executado</b>	<b>Diferença</b>
<b>Prefeitura Municipal</b>			
<b>Gabinete do Prefeito</b>			
002 – Administração e Coord. Superior	1.788.000,00	3.079.435,93	+ 1.291.435,93
003 – Apoio Administrativo	30.000,00	45.747,28	+ 15.747,28
069 – Cont. ao Regime Próprio	65.000,00	28.766,13	- 36.233,87
<b>SOMA</b>	<b>1.823.000,00</b>	<b>3.153.949,34</b>	<b>+ 1.270.949,34</b>

<b>Código/Programa</b>	<b>Orçado</b>	<b>Executado</b>	<b>Diferença</b>
<b>Procuradoria Geral do Município</b>			
005 – Representação do Município perante a justiça	1.043.000,00	2.820.518,42	+ 1.777.518,42
069 – Cont. ao Regime Próprio	47.000,00	9.326,44	- 37.673,56
003 – Apoio Administrativo	84.000,00	21.278,09	- 62.721,91
<b>SOMA</b>	<b>1.174.000,00</b>	<b>2.851.122,95</b>	<b>+ 1.677.122,95</b>

<b>Código/Programa</b>	<b>Orçado</b>	<b>Executado</b>	<b>Diferença</b>
<b>Controladoria Geral do Município</b>			
010 – Controle Interno	470.000,00	528.564,65	+ 58.564,65
069 - Cont. ao Regime Próprio	65.000,00	9.338,71	- 55.661,29
<b>SOMA</b>	<b>535.000,00</b>	<b>537.903,36</b>	<b>+ 2.903,36</b>

**PREFEITURA MUNICIPAL DE  
BARRA DE SÃO FRANCISCO**

Estado do Espírito Santo

Código/Programa	Orçado	Executado	Diferença
<b>Sec. Municipal de Comunicação</b>			
003 – Apoio Administrativo	1.182.000,00	1.141.453,69	- 40.546,31
069 - Cont. ao Regime Próprio	90.500,00	-	- 90.500,00
<b>SOMA</b>	<b>1.272.500,00</b>	<b>1.141.453,69</b>	<b>- 131.046,31</b>

Código/Programa	Orçado	Executado	Diferença
<b>Sec. Municipal De Administração</b>			
003 – Apoio Administrativo	5.921.000,00	13.963.427,94	+ 8.042.427,94
008 - Capacitação Rec. Humanos	10.000,00	-	- 10.000,00
069 - Cont. ao Regime Próprio	3.157.825,00	4.743.700,02	+ 1.585.875,02
863 – Cidade Inteligente	-	-	-
<b>SOMA</b>	<b>9.088.825,00</b>	<b>18.707.127,96</b>	<b>+ 9.618.302,96</b>

Código/Programa	Orçado	Executado	Diferença
<b>Secretaria Municipal Da Fazenda</b>			
003 – Apoio Administrativo	1.254.100,00	1.679.286,95	+ 425.186,95
011 – Fiscalização da Receita Municipal	980.000,00	878.734,02	- 101.265,98
012 – Acompanhamento dos serviços da dívida	10.815.000,00	11.423.918,16	+ 608.918,16
0862 – Modernização Tributária	500,00	-	- 500,00
069 - Cont. ao Regime Próprio	150.000,00	42.355,45	- 107.644,55
099 - Reserva de Contingência	5.100.000,00	-	- 5.100.000,00
<b>SOMA</b>	<b>18.299.600,00</b>	<b>14.024.294,58</b>	<b>- 4.275.305,42</b>

Código/Programa	Orçado	Executado	Diferença
<b>Secretaria Municipal De Educação e Cultura</b>			
003 – Apoio Administrativo	3.129.500,00	4.624.568,39	+ 1.495.068,39
014 – Programa transporte Escolar	242.024,00	3.645.348,36	+ 3.403.324,36
015 – Programa Dinheiro Direto na Escola	18.750,00	16.049,50	- 2.700,50
016 – Outros Programas do FNDE	17.000,00	-	- 17.000,00
017 – Salário Educação	1.323.500,00	1.408.080,66	+ 84.580,66
020 – Incentivo a Graduação	85.000,00	91.092,27	+6.092,27
021 – Ensino Regular	32.881.220,00	38.174.663,28	+ 5.293.443,28
070 – Educação Infantil - Pré	20.000,00	-	20.000,00
071 – Ensino Infantil – Creche	9.138.750,00	10.772.793,31	+ 1.634.043,31
080 – Ensino Médio	53.000,00	-	- 53.000,00
091 – Programa de alimentação escolar – PNAE	1.001.750,00	2.329.574,55	+ 1.327.824,55
0861 – Programa Municipal Dinheiro Direto na Escola	85.000,00	-	- 85.000,00
069 - Cont. ao Regime Próprio	370.000,00	624.693,35	+ 254.693,35
018 – Educação Especial	26.000,00	-	- 26.000,00
094 – Profissional Futuro	70.000,00	66.006,00	- 3.994,00
<b>SOMA</b>	<b>48.461.494,00</b>	<b>61.752.869,67</b>	<b>+ 13.291.375,67</b>

Código/Programa	Orçado	Executado	Diferença
<b>Secretaria Municipal de Assistência Social</b>			
003 – Apoio administrativo	2.067.100,00	1.577.334,90	- 489.765,10
022 – Programa Assistência ao menor	269.200,00	330.541,44	+ 61.341,44
025 – Atendimento ao Idoso	63.300,00	122.593,88	+ 59.293,88

**PREFEITURA MUNICIPAL DE  
BARRA DE SÃO FRANCISCO**

Estado do Espírito Santo

026 – Assistência Especial ao Deficiente	305.000,00	555.903,84	+ 250.903,84
028 – Assistência Social Geral	57.000,00	14.651,80	- 42.348,20
030 – Programa de Atenção Integral a Família – PAIF	4.000,00	41.408,32	+ 37.408,32
031 – Proteção Social Básica	36.000,00	30.240,00	+ 5.760,00
032 – Proteção Social Especial	297.000,00	778.667,71	+ 481.667,71
033 – Proteção Social Eventual	220.000,00	64.337,33	- 155.662,67
034 – Restaurante popular	580.000,00	479.964,91	- 100.035,09
035 – Ações estratégicas do PETI	54.000,00	12.347,70	- 41.652,30
036 – Outras Programas de Assistência a Crianças e Adolescentes	15.000,00	100.052,17	+ 85.02,17
069 - Cont. ao Regime Próprio	50.000,00	13.413,44	- 36.586,56
082 – Centro referencial especializado de Assistência Social – CREAS	198.000,00	545.452,15	+ 347.452,15
083 – Centro de Referência de Assistência Social – CRAS	317.200,00	407.519,51	+ 90.319,51
810 – FUNCOP	-	156.827,51	+ 156.827,51
<b>SOMA</b>	<b>4.532.800,00</b>	<b>5.231.256,61</b>	<b>+ 698.456,61</b>

<b>Código/Programa</b>	<b>Orçado</b>	<b>Executado</b>	<b>Diferença</b>
<b>Secretaria Municipal de Urbanismo e Saneamento</b>			
003 – Apoio administrativo	3.755.251,75	7.328.042,11	+ 3.572.790,36
069 - Cont. ao Regime Próprio	200.000,00	49.291,82	- 150.708,18
061 – Programa de Melhoria de Estrutura Urbana	12.420.596,90	10.897.403,38	- 1.523.193,52
039 – Programa de Saneamento	206.030,00	25.417,65	- 180.612,35
<b>SOMA</b>	<b>16.581.878,65</b>	<b>18.300.154,96</b>	<b>+ 1.718.276,31</b>

<b>Código/Programa</b>	<b>Orçado</b>	<b>Executado</b>	<b>Diferença</b>
<b>Secretaria Municipal de Limpeza Pública</b>			
003 – Apoio Administrativo	2.304.000,00	3.547.527,12	+ 1.243.528,12
051 – Limpeza Pública	2.169.100,00	2.371.537,41	+ 202.437,41
069 - Cont. ao Regime Próprio	100.000,00	51.822,68	- 48.177,32
<b>SOMA</b>	<b>4.573.100,00</b>	<b>5.970.888,21</b>	<b>+ 1.397.788,21</b>

<b>Código/Programa</b>	<b>Orçado</b>	<b>Executado</b>	<b>Diferença</b>
<b>Secretaria Municipal de Transportes e Estradas</b>			
003 – Apoio Administrativo	4.605.300,00	4.799.110,89	+ 193.810,89
055 – Estradas Vicinais	416.075,00	5.198.527,25	+ 4.782.452,25
069 - Cont. ao Regime Próprio	100.000,00	28.555,89	- 71.444,11
<b>SOMA</b>	<b>5.121.375,00</b>	<b>10.026.194,03</b>	<b>+ 4.904.819,03</b>

<b>Código/Programa</b>	<b>Orçado</b>	<b>Executado</b>	<b>Diferença</b>
<b>Secretaria Municipal de Agricultura</b>			
003 – Apoio Administrativo	2.027.000,00	2.158.866,10	+ 131.866,10
056 – Melhoria na qualidade Vida do produtor Rural	593.100,00	421.773,90	- 171.326,10
057 – PRONAF	110.200,00	-	- 110.200,00
069 - Cont. ao Regime Próprio	100.000,00	9.720,62	- 90.279,38
<b>SOMA</b>	<b>2.830.300,00</b>	<b>2.590.360,62</b>	<b>- 239.939,38</b>



Código/Programa	Orçado	Executado	Diferença
<b>Secretaria Municipal de Defesa Social, Trânsito e Guarda Municipal</b>			
003 - Apoio Administrativo	1.800.000,00	2.844.595,48	+ 1.044.595,48
069 - Cont. ao Regime Próprio	50.000,00	12.885,13	- 37.114,87
092 - Programa Municipal Idoso no Trânsito	20.000,00	-	- 20.000,00
<b>SOMA</b>	<b>1.870.000,00</b>	<b>2.857.480,61</b>	<b>+ 987.480,61</b>

Código/Programa	Orçado	Executado	Diferença
<b>Secretaria Municipal de Meio Ambiente</b>			
003 - Apoio Administrativo	2.459.000,00	2.642.068,52	+ 183.068,52
067 - Revitalização Ambiental	142.000,00	-	- 142.000,00
069 - Cont. ao Regime Próprio	140.000,00	17.850,93	- 122.149,07
<b>SOMA</b>	<b>2.741.000,00</b>	<b>2.659.919,45</b>	<b>+ 81.080,55</b>

Código/Programa	Orçado	Executado	Diferença
<b>Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico e Habitação</b>			
003 - Apoio Administrativo	743.000,00	1.622.284,32	+ 879.284,32
059 - Programa Formação profissional do Município	16.000,00	7.300,00	- 8.700,00
060 - Programa Potencialidade das Municipais	42.000,00	37.590,33	- 4.409,67
064 - Festejos Folclóricos	30.000,00	-	- 30.000,00
069 - Cont. ao Regime Próprio	120.000,00	-	- 120.000,00
093 - Projeto Dignidade Social	12.000,00	-	- 12.000,00
<b>SOMA</b>	<b>963.000,00</b>	<b>1.667.174,65</b>	<b>+ 704.174,65</b>

Código/Programa	Orçado	Executado	Diferença
<b>Secretaria Municipal de Esporte e Lazer</b>			
065 - Incentivo ao Desporto	2.017.000,00	3.649.657,78	+ 1.632.657,78
069 - Cont. ao Regime Próprio	5.000,00	1.528,38	- 3.471,62
<b>SOMA</b>	<b>2.022.000,00</b>	<b>3.651.186,16</b>	<b>+ 1.629.186,16</b>

Código/Programa	Orçado	Executado	Diferença
<b>Secretaria Municipal de Cultura e Turismo</b>			
060- Programa das Potencialidades Municipais	10.000,00	210.304,93	+ 200.304,93
062 - Comemorações Cívicas, Folclóricas, Artísticas e Outros	8.000,00	4.624,60	- 3.375,40
063 - Programa Incentivo Cultural	431.000,00	320.016,70	- 110.983,30
064 - Programa de Festejos Folclóricos, Artísticos e Outros	816.000,00	1.494.794,61	+ 678.794,61
069 - Contribuição Regime Próprio	15.000,00	-	- 15.000,00
<b>SOMA</b>	<b>1.280.000,00</b>	<b>2.029.740,84</b>	<b>+ 749.740,84</b>

Código/Programa	Orçado	Executado	Diferença
<b>Superintendência Administrativa e Controle</b>			
003 - Apoio Administrativo	31.000,00	-	- 31.000,00
069 - Contribuição ao Regime Próprio	15.000,00	-	- 15.000,00

**PREFEITURA MUNICIPAL DE  
BARRA DE SÃO FRANCISCO**

Estado do Espírito Santo

<b>SOMA</b>	<b>46.000,00</b>	<b>-</b>	<b>- 46.000,00</b>
-------------	------------------	----------	--------------------

<b>Código/Programa</b>	<b>Orçado</b>	<b>Executado</b>	<b>Diferença</b>
<b>Secretaria Municipal de Controle de Gastos, Patrimônio e Transparência</b>			
003 - Apoio Administrativo	386.000,00	226.309,39	- 159.690,61
069 - Contribuição ao Regime Próprio	45.000,00	2.609,62	- 42.390,38
<b>SOMA</b>	<b>431.000,00</b>	<b>228.919,01</b>	<b>- 202.080,99</b>

<b>Código/Programa</b>	<b>Orçado</b>	<b>Executado</b>	<b>Diferença</b>
<b>Secretaria Municipal de Planejamento e Orçamento</b>			
003 - Apoio Administrativo	140.000,00	547.338,18	+ 407.338,18
004 – Supervisão e Controle Serviços Financeiros	767.200,00	583.502,87	- 183.697,13
069 - Contribuição ao Regime Próprio	115.000,00	1.528,38	- 113.471,62
<b>SOMA</b>	<b>1.022.200,00</b>	<b>1.132.369,43</b>	<b>+ 110.169,43</b>

<b>Código/Programa</b>	<b>Orçado</b>	<b>Executado</b>	<b>Diferença</b>
<b>Secretaria Municipal de Habitação e Regularização Fundiária</b>			
003 - Apoio Administrativo	653.000,00	554.845,67	- 98.154,33
068 – Fundo Municipal de Habitação	280.000,00		- 280.000,00
069 - Contribuição ao Regime Próprio	45.000,00	-	- 45.000,00
<b>SOMA</b>	<b>978.000,00</b>	<b>554.845,67</b>	<b>- 423.154,33</b>

<b>Código/Programa</b>	<b>Orçado</b>	<b>Executado</b>	<b>Diferença</b>
<b>Secretaria Municipal de Suprimentos e Frotas</b>			
003 - Apoio Administrativo	3.173.000,00	3.893.231,80	+ 720.231,80
069 - Contribuição ao Regime Próprio	30.000,00	-	- 30.000,00
<b>SOMA</b>	<b>3.203.000,00</b>	<b>3.893.231,80</b>	<b>- 690.231,80</b>

<b>Código/Programa</b>	<b>Orçado</b>	<b>Executado</b>	<b>Diferença</b>
<b>Secretaria Municipal Serviços Delegados</b>			
003 - Apoio Administrativo	314.089,35	2.626.447,46	+ 2.312.358,11
039 – Programa Saneamento Básico	60.000,00	239.405,71	+ 179.405,71
052 – Cemitérios	281.000,00	49.127,73	- 231.872,27
054 – Iluminação Pública	2.241.875,00	2.664.609,03	+ 422.734,03
<b>SOMA</b>	<b>2.896.964,35</b>	<b>5.579.589,93</b>	<b>+ 2.682.625,58</b>

<b>Código/Programa</b>	<b>Orçado</b>	<b>Executado</b>	<b>Diferença</b>
<b>Secretaria Municipal Infraestrutura dos Bairros</b>			
003 - Apoio Administrativo	473.000,00	-	- 473.000,00
061 – Programa Melhoria na Estrutura Urbana	440.000,00	-	- 440.000,00
069 - Contribuição ao Regime Próprio	50.000,00	-	- 50.000,00
<b>SOMA</b>	<b>963.000,00</b>		<b>- 963.000,00</b>

<b>TOTAL</b>	<b>132.770.037,00</b>	<b>168.542.033,53</b>	<b>+ 35.771.996,53</b>
--------------	-----------------------	-----------------------	------------------------



### **1.2.2 - Montante dos Gastos com Publicidade dos Órgãos e Entidades da Administração Pública**

No exercício de 2023 a unidade gestora Prefeitura Municipal gastou R\$ 218.889,40 (duzentos e dezoito mil e oitocentos e oitenta e nove reais e quarenta centavos), com despesas de publicidades oficial, tendo pago os seguintes fornecedores:

- Departamento de Imprensa Oficial	R\$	69.145,94
- Imprensa Nacional	R\$	22.638,52
- Radio São Francisco LTDA	R\$	127.104,94

### **1.2.3 - Receita**

Fixada	R\$	157.233.032,00
Atualizada	R\$	170.227.592,44
Arrecadada	R\$	175.888.870,66

### **1.2.4 - Despesas**

- Fixada	R\$	132.770.037,00
- Atualizada	R\$	175.755.082,37
- Empenhada	R\$	168.542.033,53
- Saldo de dotação	R\$	7.213.048,84
- Liquidada	R\$	164.838.285,55
- Empenhada a liquidar	R\$	3.703.747,98
- Paga	R\$	152.625.451,04
- Liquidada a Pagar	R\$	12.212.834,51
- Empenhada a Pagar	R\$	15.916.582,49

### **1.2.5 - Resultado da Execução Orçamentária**

<b>Especificação</b>	<b>Previsão</b>	<b>Execução</b>	<b>Diferença</b>
- Receitas	157.233.032,00	175.888.870,66	+ 18.655.838,66
- Despesas	132.770,037,00	168.542.033,53	+ 35.771.996,53
- Superávit (Receita – Despesa)		7.346.837,13	

## **1.3 – Análise Financeira**

### **1.3.1 – Balanço Financeiro**

- Saldo do exercício anterior			R\$	20.545.941,93
- (+) Ingressos no Exercício				
- Orçamentária	R\$	175.888.870,66		
- Extraorçamentária	R\$	29.986.228,34		
- Transf. Recebidas	R\$	2.929.966,90		208.805.065,90
- (-) Dispêndios				
- Orçamentário	R\$	168.542.033,53		
- Extraorçamentário	R\$	14.757.188,62		
- Transf. Concedidas	R\$	26.402.744,18		209.701.966,33
- Saldo p/ exercício seguinte	R\$			19.649.041,50

### **1.3.2 – Demonstração dos Saldos Devedores da Dívida Flutuante**



- Restos a Pagar Processados	R\$	13.090.166,91
- Consignações	R\$	1.375.749,11
- Restos a pagar não processados	R\$	4.174.331,49
- Cauções	R\$	127.306,49
- Depósitos Judiciais	R\$	2.400,00
<b>- Soma</b>	<b>R\$</b>	<b>18.769.954,00</b>

### **1.3.3 – Interferências Ativas e Passiva**

#### **Câmara e Fundo Municipal de Saúde**

Ativa		
Transferência p/ Prefeitura (Câmara)	R\$	8.080.330,89
Transferência p/ Prefeitura (Fundo Mun. Saúde)	R\$	18.322.413,29
<b>Total</b>	<b>R\$</b>	<b>26.402.744,18</b>

#### **Prefeitura**

Passiva		
Transferência para Câmara	R\$	2.929.966,90
Transferência para o Fundo de Saúde	R\$	-x-
Transferência para o Instituto de Previdência	R\$	
<b>Total</b>	<b>R\$</b>	<b>2.929.966,90</b>

### **1.4 – Análise Patrimonial**

<b>- Ativo Circulante</b>	19.929.826,74	<b>- Passivo Circulante</b>	14.595.622,51
<b>- Ativo não Circulante</b>	136.111.801,61	<b>- Passivo não Circulante</b>	296.439.499,19
<b>- Saldo Patrimonial</b>	- 154.993.493,35		
<b>- Total</b>	311.035.121,70		311.035.121,70

#### **1.4.1 - Apuração de Patrimônio Financeiro**

- Ativo Financeiro	R\$	19.694.256,69
- Passivo Financeiro	R\$	18.769.954,00
- Superávit Financeiro	R\$	924.302,69

#### **1.4.2 – Demonstração das Variações Patrimoniais**

Varição Patrimonial Aumentativa	R\$	229.272.755,95
Varição Patrimonial Diminutiva	R\$	440.417.918,79
Resultado Patrimonial do Exercício	R\$	- 211.145.162,84

#### **1.4.3 – Demonstração da Dívida Pública**

##### **Movimentação da dívida Fundada**

Saldo exercício anterior	R\$	79.063.723,34
(+) Inscrição	R\$	19.850.324,63
(-) Baixa Parcelamento INSS e RPPS	R\$	12.934.639,91
Saldo para o exercício seguinte	R\$	85.979.408,06

## **2 - LIMITES CONSTITUCIONAIS**



## 2.1 - Aplicação em ações e Serviços Públicos da Saúde

A emenda Constitucional determina o percentual mínimo de a serem aplicados pelo município nas ações e serviços públicos de saúde, do produto da arrecadação dos impostos a que se referem os artigos 156, 158 e 159, inciso I, alínea b e § 3º.

<b>Especificação Receita</b>	<b>Receita Realizada (R\$)</b>
<b>- Receita de impostos</b>	19.111.806,45
- Imposto Predial e territorial urbano	4.552.192,39
- Imposto s/ transmissão de bens Intervivos – ITBI	1.276.551,34
- Imposto s/ serviço (ISS)	8.435.600,68
- Imposto de renda retido Fonte	4.847.462,04
<b>- Receita de transferência Constitucional</b>	100.796.290,51
- Cota parte FPM	47.756.636,50
- Cota parte ITR	48.887,73
- Cota parte IPVA	5.952.685,77
- Cota parte ICMS	45.402.569,80
- Cota parte IPI (exportação)	502.929,27
- Outras Transferências ou Compensação Financeira	1.132.581,44
<b>- Total das receitas</b>	<b>119.908.096,96</b>
<b>15% (mínimo)</b>	17.986.214,54
<b>- Total das Despesas com ações e serviços de saúde</b>	19.301.004,70
<b>% aplicado</b>	16,10 %
<b>% aplicado a maior</b>	1,10%

## 2.2 - Aplicação na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

### Receitas para apuração da aplicação na manutenção e desenvolvimento do ensino

<b>Especificação</b>	<b>Receita Realizada (R\$)</b>
<b>- Receita de impostos</b>	19.111.806,45
- Imposto Predial e territorial urbano	4.552.192,39
- Imposto s/ transmissão de bens Intervivos – ITBI	1.276.551,34
- Imposto s/ serviço (ISS)	8.435.600,68
- Imposto de renda retido Fonte	4.847.462,04
<b>- Receita de transferência Constitucional</b>	103.313.555,92
- Cota parte FPM	50.273.901,91
- Cota parte ITR	48.887,73
- Cota parte IPVA	5.952.685,77
- Cota parte ICMS	45.402.569,80
- Cota parte IPI (exportação)	502.929,27
- Compensação Financeira	1.132.581,44
<b>- Total das receitas</b>	<b>122.425.362,37</b>
<b>- Transferências de recursos Fundeb</b>	<b>33.606.228,94</b>
<b>- Rendimento Aplicação de FUNDEB</b>	<b>112.081,03</b>
<b>- TOTAL</b>	<b>156.143.672,34</b>

**Demonstração da Despesa com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino****Despesa Líquida com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino**

- Na metodologia do TCE-ES	R\$	34.459.017,80
----------------------------	-----	---------------

**Percentual Aplicado no Ensino**

- Na metodologia do TCE-ES	%	28,14
----------------------------	---	-------

Quanto aos gastos mínimos com pagamento dos profissionais do magistério os percentuais aplicados são:

- Receita do FUNDEB	R\$	33.606.228,94
- Rendimento de aplicação	R\$	112.081,03
- <b>Total</b>	<b>R\$</b>	<b>33.718.309,97</b>
- <b>Despesas c/ Recursos FUNDEB</b>		<b>30.294.004,91</b>
- <b>Total das despesas c/ magistério</b>	<b>%</b>	<b>89,84%</b>
- <b>% Aplicado</b>		

Portanto, no item gasto com magistério, o município, gastou a mais que o limite mínimo exigido, 19,84 %

**2.3 - Despesa com Pessoal****Poder Executivo**

- Despesa Total com Pessoal	R\$	103.789.786,17
- Receita Corrente Líquida	R\$	183.245.107,28
- <b>% aplicado</b>	<b>%</b>	<b>56,64%</b>

**2.4 - Limite Constitucional do Poder Legislativo**

Receita tributária e transferências constitucionais do exercício anterior.

- Receita Total	R\$	115.433.298,45
- 7% (limite a ser repassado)	R\$	8.080.330,89
- Valor repassado	R\$	8.080.330,89
- Percentual Repassado	%	7%

**2.5 – Dívida Consolidada**

Dívida Consolidada	R\$	81.218.897,37
Disponibilidade de Caixa	R\$	11.761.859,82
Disponibilidade Caixa Bruta	R\$	29.264.566,27
Deduções	R\$	
Restos a Pagar processados (-)	R\$	15.537.139,54
Deposito Restituível e valores Vinculados (-)	R\$	1.965.566,91
Dívida Consolidada Líquida	R\$	69.457.037,55
Receita Corrente Líquida	R\$	187.053.835,28
% da DCL sobre a RCL	%	37,13

**2.6 – Alienação de Ativos**

Saldo de Exercícios anteriores	R\$	50.425,27
Recursos de alienação de Ativos	R\$	-
Rendimentos de Aplicação	R\$	4.268,07



---

Despesas	R\$	8.716,99
Saldo financeiro a aplicar	R\$	45.976,35

**2.7 – Cumprimento de Metas da LRF**

<b>2.7.1 – Resultado Primário</b>		
Resultado Primário Previsto (LDO)	R\$	- 16.137.000,00
Resultado Primário Apurado no exercício	R\$	3.247.000,20
<b>2.7.2 – Resultado Nominal</b>		
Resultado Nominal Previsto (LDO)	R\$	- 16.152.000,00
Resultado Nominal Apurado no exercício	R\$	1.560.700,51
<b>2.7.3 – Operações de Crédito e Despesa de Capital</b>		
Despesa de Capital Líquida	R\$	33.967.973,70
Observação: Não houve operação de crédito no exercício de 2023		

Barra de São Francisco – ES, 25 de março de 2024.