



PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAÇUÍ

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

RELGES - RELATÓRIO ANUAL DE GESTÃO

(Artigo 137, II, do RITCEES, aprovado pela Resolução TC nº 261/2013)

Na forma do que dispõe a IN 043/2017, do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo, apresentamos o Relatório de Gestão, referente à prestação de contas anual do exercício financeiro de 2018, da Unidade Gestora Fundo Municipal de Educação sob a responsabilidade da Sr. Vanderson Pires Vieira

I – NATUREZA ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA, FISCAL E OPERACIONAL

1 - DA LEI DE MEIOS

O Orçamento do Fundo Municipal de Educação de Guaçuí para o **exercício de 2018**, aprovado pela Lei Municipal 4177/2017, estimou a Receita e fixou a Despesa, como se demonstra:

RECEITA PREVISTA	21.153.440,00
DESPESA FIXADA	27.403.040,39

Fonte: Balanço Orçamentário

2- DOS CRÉDITOS ADICIONAIS

Durante o exercício de 2018, o orçamento do Fundo Municipal de Educação de Guaçuí, teve através de decreto de suplementações no valor de R\$7.223.726,22 (sete milhões, duzentos e vinte e três mil, setecentos e vinte e seis reais e vinte e dois centavos) e de Anulação o valor de R\$9.405.368,74 (nove milhões, quatrocentos e cinco mil, trezentos e sessenta e oito reais e setenta e quatro centavos), alterando assim o seu valor inicial, conforme demonstrado abaixo:

Inicial	Suplementações	Anulações	Saldo Final
27.403.040,39	7.223.726,22	9.405.368,74	25.221.397,87

Fonte: Balancete da Despesa Orçamentária



PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAÇUÍ

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

3- DA MOVIMENTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA

A **RECEITA ORÇAMENTÁRIA** realizada no exercício comportou-se como se observa:

ANO	PREVISTA	ARRECADADA	DÉFICIT
2018	21.153.440,00	20.489.151,83	664.288,17

Fonte: Balanço Orçamentário

A **DESPESA ORÇAMENTÁRIA** realizada no exercício comportou-se como se observa no quadro abaixo.

Dotação Inicial	Dotação Final	Empenhadas	Liquidadas	Pagas
27.403.040,39	25.221.397,87	25.141.844,86	24.649.539,65	24.631.552,31

Fonte: Balancete da Despesa Orçamentária

4- DA MOVIMENTAÇÃO EXTRA ORÇAMENTÁRIA

Conforme observa-se no Balanço Financeiro a **RECEITA DE TRANSFERÊNCIA** do município para o Fundo Municipal de Educação, foi de R\$4.746.301,86 (quatro milhões, setecentos e quarenta e seis mil, trezentos e um reais e oitenta e seis centavos).

Conforme observado no Demonstrativo de Dívida Flutuante, a receita extra orçamentária advinda de **CONSIGNAÇÕES E DEPÓSITOS**, realizada no exercício foram de R\$6.320.516,97 (seis milhões, trezentos e vinte mil, quinhentos e dezesseis reais e noventa e sete centavos), **DE ENTRADA**.

Conforme observados no Demonstrativo de Dívida Flutuante, a despesa extra orçamentária advinda de **CONSIGNAÇÕES E DEPÓSITOS**, realizada no exercício foram de R\$6.479.437,81 (seis milhões, quatrocentos e setenta e nove mil, quatrocentos e trinta e sete reais e oitenta e um centavos), **DE SAÍDA**.

Observa-se ainda no Demonstrativo de Dívida Flutuante, que houve uma **ENCAMPAÇÃO** e um **CANCELAMENTO**, no exercício de R\$467.185,19 (quatrocentos e sessenta e sete mil, cento e oitenta e cinco reais e dezenove centavos), provenientes de acertos contábeis.



PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAÇUÍ

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Dessa forma a movimentação de consignações e depósitos demonstrados no referido arquivo apresentam:

Saldo Anterior	Encampação	Cancelamento	Inscrição	Baixa	Saldo Atual
164.962,69	467.185,19	467.185,19	6.320.516,97	6.479.437,81	6.041,85

Fonte: Demonstrativo de Dívida Flutuante

4.1 - DESPESA SEM CRÉDITO

Não houve no exercício, qualquer despesa sem autorização legislativa, as movimentações de dotações foram previstas na Lei 4177/2017 e os créditos adicionais especiais tiveram autorização legislativa.

5 - RESTOS A PAGAR

A despesa de restos a pagar realizada no exercício comportou-se, conforme tabela abaixo:

RESTOS A PAGAR PROCESSADO						
Ano	Saldo Anterior	Encampação	Cancelamento	Inscrição	Baixa	Saldo Atual
2016	6.181,68	0,00	6.181,68	0,00	0,00	0,00
2017	281.955,25	0,00	0,90	0,00	274.832,80	7.151,55
2018	0,00	0,00	0,00	17.987,34	0,00	17.987,34
	288.136,93	0,00	6.182,58	17.987,34	274.832,80	25.108,89
TOTAL – RESTOS A PAGAR PROCESSADO						25.108,89

Fonte: Demonstrativo de Dívida Flutuante

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO						
Ano	Saldo Anterior	Encampação	Cancelamento	Inscrição	Baixa	Saldo Atual
2017	82.509,36	0,00	953,36	0,00	81.556,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	492.305,21	0,00	492.305,21
	82.509,36	0,00	953,36	492.305,21	81.556,00	492.305,21
TOTAL – RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO						492.305,21

Fonte: Demonstrativo de Dívida Flutuante



PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAÇUÍ

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Conforme observa-se houve um cancelamento de restos a pagar processado conforme Decreto nº 10.831/2018, este cancelamento refere-se a uma duplicação na liquidação de INSS ocorrida no início do exercício financeiro, conforme segue nota explicativa no anexo de cancelamento de restos a pagar.

6 - OPERAÇÃO DE FINANCIAMENTO

Não houve no exercício, nenhuma operação de Financiamento.

II - DA GESTÃO PATRIMONIAL

1 - ATIVO CIRCULANTE

Ao encerrar o exercício financeiro de 2018, o **ATIVO CIRCULANTE** teve um total de R\$ 1.353.265,82 (um milhão, trezentos e cinquenta e três mil, duzentos e sessenta e cinco reais e oitenta e dois centavos), sendo distribuídos da seguinte forma:

R\$795.146,43	Saldo Bancário em conta corrente e aplicação financeira, conforme evidenciado no TVDISP
R\$2.320,51	Salário Família e Salário Maternidade a compensar, evidenciado no demonstrativo de crédito a receber
R\$82.316,74	Adiantamento de Suprimento de Fundos a realizar
R\$473.482,14	Estoque de Almoxarifado
R\$1.353.265,82	TOTAL

Fonte: Balanço Patrimonial

2 - PASSIVO CIRCULANTE

Ao encerrar o exercício financeiro de 2018, o **PASSIVO CIRCULANTE**, teve um total de R\$ 1.026.681,31 (um milhão, vinte e seis mil, seiscentos e oitenta e um reais e trinta e um centavos), sendo distribuídos da seguinte forma:

R\$995.530,57	Provisão da Folha de Pagamento conforme discriminado no DEMDIFD
R\$25.108,89	Restos a Pagar Processado conforme discriminado no DEMDFL
R\$6.041,85	Consignações e Depósitos conforme discriminado no DEMDFL
R\$1.026.681,31	TOTAL



PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAÇUÍ

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Fonte: Balanço Patrimonial

3 – ATIVO NÃO CIRCULANTE

Ao encerrar o exercício financeiro de 2018, o **ATIVO NÃO CIRCULANTE** teve um total de R\$ 7.690.683,89 (sete milhões, seiscentos e noventa mil, seiscentos e oitenta e três reais e oitenta e nove centavos), sendo distribuídos da seguinte forma:

R\$2.699.396,96	Bens móveis
R\$4.991.286,93	Bens Imóveis
R\$7.690.683,89	TOTAL

Fonte: Balanço Patrimonial

4 – PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Ao encerrar o exercício financeiro de 2018, observou-se que **PASSIVO NÃO CIRCULANTE** não houve movimento.

5 - BENS MÓVEIS

A movimentação dos Bens Móveis no exercício de 2018, segue demonstrado abaixo:

Saldo Anterior	Entrada	Incorporação	Saída	Saldo 2018
2.657.303,27	226.772,20	0,00	184.678,51	2.699.396,96

Fonte: Resumo do Inventário de Bens Móveis

6 - BENS IMÓVEIS

A movimentação dos Bens Imóveis no exercício de 2018, segue demonstrado abaixo:

Saldo Anterior	Entrada	Incorporação	Saída	Saldo 2018
4.757.310,37	233.976,56	0,00	0,00	4.991.286,93

Fonte: Resumo do Inventário de Bens Móveis



PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAÇUÍ

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

7 - BENS EM ALMOXARIFADO

A movimentação dos Bens de Almojarifado no exercício de 2018, segue demonstrado abaixo:

Saldo Anterior	Entrada	Incorporação	Saída	Saldo 2018
311.254,20	2.028.244,08	0,00	1.866.016,14	473.482,14

Fonte: Resumo do Inventário de Bens Móveis

8 – DOS PROGRAMAS

Os programas e projetos da Secretaria Municipal de Educação, seguiram os previstos no Plano Plurianual, LDO – Lei de Diretrizes Orçamentárias e LOAS - Lei Orçamentária Anual, foram devidamente analisados pelo conselho municipal de educação do município e prestados contas aos diversos órgãos existentes sendo devidamente aprovados pelo Conselho Municipal de Educação.

IV - CONCLUSÃO

Os esclarecimentos prestados, os Quadros e Anexos que compõem esta Prestação de Contas oferecem todas as condições para sua completa apreciação.

Guaçuí, 06 de março de 2019.

Vera Lúcia Costa

Prefeita Municipal

Vanderson Pires Vieira

Secretário Municipal de Educação

Arivelton dos Santos

Contador