



PREFEITURA MUNICIPAL DE LARANJA DA TERRA

RELATÓRIO DE GESTÃO – 2024

Laranja da Terra, ES, março/2025

PREFEITURA MUNICIPAL DE LARANJA DA TERRA
Estado do Espírito Santo

RELATÓRIO DE GESTÃO - 2024

O presente relatório compõe a prestação de contas da Prefeitura Municipal de Laranja da Terra na gestão do Prefeito Sr. Joadir Lourenço Marques, relativo ao exercício financeiro de 2024, conforme dispõe a Instrução Normativa 68/2020, e suas alterações, do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo.

Os valores e índices apresentados foram apurados dos demonstrativos relativos ao exercício 2024, fornecidos pela Secretaria Municipal de Finanças.

INDICE

1 – APRESENTAÇÃO	04
2 – RECEITA	05
2.1 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA.....	05
3 – CRÉDITOS ADICIONAIS	06
4 – DESPESA POR CATEGORIA ECONOMICA	06
5 – DESPESA POR FUNÇÃO DE GOVERNO	06
6 – DESPESA POR GRUPO DE NATUREZA DE DESPESA	07
7 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA.....	07
8 – GESTÃO PATRIMONIAL.....	08
8.1 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS.....	08
8.2 – BALANÇO PATRIMONIAL.....	08
9 – PESSOAL	09
10- INVESTIMENTOS.....	09
11- EDUCAÇÃO.....	09
12- RESTOS A PAGAR	10
13 – CAIXA.....	10
14 - VALORES ORÇADOS X VALORES EMPENHADOS.....	10
15 – CONCLUSÃO.....	11

1 – APRESENTAÇÃO

O Município de Laranja da Terra conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 11.572 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/es/laranja-da-terra/panorama>), possui uma unidade territorial de 458,370 km², onde podemos destacar a produção em Lavouras permanentes:

Produto	Quantidade em toneladas
Banana	32.400
Café (em grãos)	7.862
Maracujá	30
Goiaba	450
Manga	800
Pimenta da Reino	12
Abacate	120

Fonte: <https://cidades.ibge.gov.br/brasil/es/laranja-da-terra/pesquisa/15/11863>

Do mesmo modo destaca-se também a produção em Lavouras temporárias:

Produto	Quantidade em toneladas
Feijão (em grãos)	60
Mandioca	180
Milho (em grão)	375
Tomate	4.626

Fonte: <https://cidades.ibge.gov.br/brasil/es/laranja-da-terra/pesquisa/14/10193>

Destacando-se também na Pecuária o rebanho de Bovinos com 16.766 cabeças, Galináceos 24.989 cabeças, na Aquicultura a produção de Alevínos 15.000 (milheiros) e Tilápias 11.900Kg e na produção de Leite de vaca 4.728 litros. (Fonte: <https://cidades.ibge.gov.br/brasil/es/laranja-da-terra/pesquisa/18/16459>).

No Contexto Organizacional, a Administração Pública do Município conta com as seguintes entidades da Administração Indireta: FMSLT – Fundo Municipal de Saúde de Laranja da Terra e FMASLT – Fundo Municipal de Assistência Social de Laranja da Terra, além do Poder Legislativo CMLT – Câmara Municipal de Laranja da Terra, compondo o Orçamento Municipal.

2 - RECEITA:

A Receita arrecadada no exercício de 2024 ficou na ordem de **R\$ 79.381.908,57** (setenta e nove milhões, trezentos e oitenta e um mil, novecentos e oito reais e cinquenta e sete centavos) e a orçada foi de **R\$ 81.570.735,03** (oitenta e um milhões, quinhentos e setenta mil, setecentos e cinquenta e quatro reais e quarenta e três centavos), ou seja, uma diferença de **R\$ 2.188.826,46** (dois milhões, cento e oitenta e oito mil, oitocentos e vinte e seis reais e quarenta e seis centavos), que representa 72,68% a menos da receita prevista. Dentre as principais receitas arrecadadas, podemos citar: O FPM orçado em R\$ 21.505.000,00 (vinte um milhões, quinhentos e cinco mil reais) e arrecadou-se R\$ 23.451.080,39 (vinte e três milhões, quatrocentos e cinquenta e um mil, oitenta reais e trinta e nove centavos) ou seja, um superávit de 9,04% do previsto; O ICMS orçado em R\$ 17.620.000,00 (dezessete milhões, seiscentos e vinte mil reais) e arrecadou-se R\$ 19.555.912,06 (dezenove milhões, quinhentos e cinquenta e cinco mil, novecentos e doze reais e seis centavos), ou seja, um superávit de 10,99% do orçado; O IPI, orçado em R\$ 220.000,00 (duzentos e vinte mil reais) e arrecadou-se R\$ 240.233,16 (duzentos e quarenta mil, duzentos e trinta e três reais e dezesseis centavos), ou seja, um superávit de 9,20% do orçado. A Receita de Capital foi orçada em R\$ 15.370.791,56 (quinze milhões, trezentos e setenta mil, setecentos e noventa e um reais e cinquenta e seis centavos) e arrecadou R\$ 8.972.530,17 (oito milhões, novecentos e setenta e dois mil, quinhentos e trinta reais e dezessete centavos), representado um déficit de arrecadação na ordem de 57,03% em relação ao valor orçado.

2.1- RECEITA ORÇAMENTÁRIA

Detalhamento	Orçada Atualizada	Arrecadada	Diferenças		Part. %
			Para (+)	Para (-)	
Receitas Correntes	73.580.143,47	78.847.569,20	5.267.425,73		99,33
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhorias	3.841.600,00	4.576.440,23	734.840,23		5,77
Receita de Contribuições	800.000,00	835.281,10	35.281,10		1,05
Receita Patrimonial	1.355.611,00	1.672.295,48	316.684,48		2,11
Receita de Serviços	40.000,00	22.416,36		17.583,64	0,03
Transferências Correntes	67.314.432,47	71.420.015,18	4.105.582,71		89,97
Outras Receitas Correntes	228.500,00	321.120,85	92.620,85		0,40
Receitas de Capital	15.730.791,56	8.972.530,17		6.758.261,39	11,30
Alienação de Bens	750.000,00			750.000,00	-
Transferências de	14.980.791,56	8.972.530,17		6.008.261,39	11,30

Capital					
TOTAL	89.310.935,03	87.820.099,37		1.490.835,66	110,63
(-) Dedução do FUNDEB	7.740.200,00	8.438.190,80		697.990,80	10,63
Total	81.570.735,03	79.381.908,57		2.188.826,46	100,00

3 – CRÉDITOS ADICIONAIS (PREFEITURA)

CRÉDITOS ADICIONAIS SUPLEMENTARES

Créditos Orçamentários Abertos por Fonte de Recursos	Valor (R\$)	%
Anulação de Dotação Orçamentária	18.801.953,38	76,02
Superávit Financeiro	4.929.856,77	19,93
Excesso de Arrecadação	1.000.000,00	4,04
TOTAL	24.731.811,15	100,00

4 – DESPESA POR CATEGORIA ECONÔMICA

<u>Especificação</u>	<u>Dotação Inicial</u>	<u>Dotação Atualizada</u>	<u>Despesas Empenhadas</u>	<u>Despesas Liquidadas</u>	<u>Despesas Pagas</u>
Despesa Corrente	34.733.119,57	43.054.281,09	40.143.371,60	39.276.204,89	39.001.499,13
Despesa de Capital	16.113.309,09	15.069.952,70	13.020.718,81	12.341.842,55	12.284.062,95
Reserva de Contingência	658.399,43	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	51.504.828,09	58.124.233,79	53.164.090,41	51.618.047,44	51.285.562,08

5 – DESPESA POR FUNÇÃO DE GOVERNO

Nos gastos, por função de governo, no exercício de 2024, houve algumas variações em relação ao exercício de 2023, como podemos observar na tabela abaixo.

FUNÇÃO DE GOVERNO	2023	2024
ADMINISTRAÇÃO	10.420.242,68	11.511.692,24
SEGURANÇA PÚBLICA	147.163,29	197.292,22
EDUCAÇÃO	22.948.159,72	26.827.288,09
CULTURA	1.628.384,87	1.519.262,52
URBANISMO	1.081.574,99	2.264.572,81
SANEAMENTO	1.783.084,35	1.859.282,27
GESTÃO AMBIENTAL	661.135,24	2.108.317,24
AGRICULTURA	3.040.269,83	2.892.867,65
COMERCIO E SERVIÇOS	27.251,04	33.230,79
COMUNICAÇÕES	0,00	0,00
TRANSPORTE	805.135,66	1.973.782,47
DESPORTO E LAZER	549.850,83	1.853.602,11
T O T A L	R\$43.222.242,93	R\$53.164.090,41

As despesas do exercício de 2024 ficaram maiores, em relação ao exercício anterior, na ordem de R\$ 9.941.947,48 (nove milhões, novecentos e quarenta e um mil, novecentos e quarenta e sete reais e quarenta e oito centavos), ou seja, um acréscimo de 23,00%.

6 – DESPESA POR GRUPO DE NATUREZA DA DESPESA

<u>Grupo de Natureza da Despesa</u>	<u>Orçado Atualizada</u>	<u>Despesas Empenhadas</u>	<u>Despesas Liquidadas</u>	<u>Despesas Pagas</u>
Pessoal e Encargos Sociais	21.897.150,62	20.206.002,72	20.149.348,79	19.998.005,49
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	21.157.130,47	19.937.368,88	19.126.856,10	19.003.493,64
Investimentos	14.884.952,70	12.840.325,35	12.161.449,09	11.959.608,46
Amortização da Dívida	185.000,00	180.393,46	180.393,46	180.393,46
TOTAL	58.124.233,79	53.164.090,41	51.618.047,44	51.285.562,08

7- EXECUÇÃO FINANCEIRA

Saldo do Exercício Anterior		12.598.628,10
(+) Ingressos no Exercício		85.480.576,81
Orçamentária	70.761.458,49	
Extraorçamentária	14.482.255,15	
Transf. Financeira Recebida	236.863,17	
(-) Pagamentos Efetuados		86.773.910,34
Orçamentária	53.164.090,41	
Extraorçamentária	16.228.298,52	
Transf. Financeira Concedida	17.381.521,41	
(=) Saldo p/ o Exercício Seguinte		11.305.294,57

Receita Orçamentária	70.761.458,49
Despesa Orçamentária Realizada	53.164.090,41
Superávit da Execução	17.597.368,08

Saldo do Exercício Anterior	12.598.628,10
(+) Receita Extraorçamentária	14.482.255,15
(+) Transferências Financeiras Recebidas	236.863,17
(-) Despesa Extraorçamentária	16.228.298,52
(-) Transferências Financeiras Concedidas	17.381.521,41
(=) Saldo Financeiro Extraorçamentário	(6.292.073,51)

Saldo Financeiro Extraorçamentário	(6.292.073,51)
(+) Superávit da Execução	17.597.368,08
(=) Saldo Financeiro do Exercício	11.305.294,57

Despesa Empenhada	53.164.090,41
Despesa Paga	51.285.562,08
Saldo de Restos a Pagar	1.878.528,33

O resultado da execução financeira mostra explicitamente o equilíbrio nas contas públicas, visto que houve superávit na Execução da despesa no total de R\$ 17.597.368,08 e uma disponibilidade financeira para o exercício seguinte da ordem de R\$ 11.305.294,57, frente um saldo de Restos a Pagar do exercício de R\$ 1.878.528,33.

8- GESTÃO PATRIMONIAL

8.1- VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Variações Patrimoniais Aumentativas	Variações Patrimoniais Diminutivas	Superávit Patrimonial
80.982.611,56	70.461.919,13	10.520.692,43

8.2- BALANÇO PATRIMONIAL

Ativo Circulante	12.905.431,69	Passivo Circulante	1.149.161,51
Caixa e Equivalentes de Caixa	11.305.294,57	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais à Curto Prazo	151.343,30
Créditos a Curto Prazo	786.726,32	Fornecedores e Obrigações Fiscais a Pagar à Curto Prazo	300.589,86
Estoque	800.471,87		
VPD Pagas Antecipadamente	12.938,93	Adiantamento a Clientes e Demais à Curto Prazo	697.228,35
Ativo Não Circulante	68.895.262,17	Passivo Não Circulante	2.995.075,63
Créditos à Longo Prazo	208.530,71	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais à Longo Prazo.	2.995.075,63
Dívida Ativa Tributária e Não Tributária	3.065.826,71		
Ajuste de Perdas de Créditos à Longo Prazo	(2.857.296,00)	Resultado Patrimonial	77.656.456,72
Estoque	0,90		
Investimentos	1.005.645,71		

Imobilizado (Bens Móveis)	26.444.049,85		
Imobilizado (Bens Imóveis)	49.986.562,45		
Depreciação acumulada de Bens Móveis	(8.382.266,51)		
Depreciação acumulada de Bens Imóveis	(367.260,94)		
TOTAL	81.800.693,86	TOTAL	81.800.693,86

O Patrimônio da Prefeitura está formado pelos Bens Móveis no Total de R\$ 26.444.049,85 e pelos Bens Imóveis no total de R\$ 49.986.562,45, sofreu depreciação no decorrer do tempo, do qual os Bens Móveis teve depreciação de R\$ 8.382.266,51 e Bens Imóveis de R\$ 367.260,94.

O Almoxarifado, após toda movimentação de entrada e saída por requisição, encerrou o exercício financeiro de 2024 com saldo em estoque de R\$ 800.471,87.

A Prefeitura apresentou um passivo junto a instituições previdenciárias e fornecedores no total de R\$ 4.144.237,14.

9 - PESSOAL – Conforme evidenciado no Relatório de Gestão Fiscal – LRF do 6º bimestre de 2024, o Poder Executivo gastou com pessoal um total de R\$ 30.350.431,39 (trinta milhões, trezentos e cinquenta mil, quatrocentos e trinta um reais e trinta e nove centavos) sendo 43,82% em relação a Receita Corrente Líquida, que foi de R\$ 69.261.274,40 (sessenta e nove milhões, duzentos e sessenta um mil, duzentos e setenta e quatro reais e quarenta centavos).

10 - INVESTIMENTOS – O Município aplicou com investimento (Obras, Equipamentos e Imóveis – Despesas liquidadas) em 2024, R\$ 12.161.449,09 (doze milhões, cento e sessenta e um mil, quatrocentos e quarenta e nove reais e nove centavos) que equivale a 15,32% em relação à receita líquida arrecadada.

11 - EDUCAÇÃO – As despesas pagas com Educação ficaram na ordem de R\$ 25.709.245,67 (vinte e cinco milhões, setecentos e nove mil, duzentos e quarenta e cinco reais e sessenta e sete centavos). As retenções para o FUNDEB foram de R\$ 8.438.190,80 (oito milhões, quatrocentos e trinta e oito mil, cento e noventa reais e oitenta centavos) e as receitas do FUNDEB foram de R\$ 11.955.373,51 (onze milhões, novecentos e cinquenta e cinco mil, trezentos e setenta e três reais e cinquenta e um centavos). A Secretaria Municipal de Educação aplicou com despesa empenhada, o equivalente a R\$ 26.379.109,07 vinte seis milhões, trezentos e setenta e nove mil, cento e nove reais e sete centavos), ou seja, 49,62

% em relação à despesa total da Prefeitura, que foi de R\$ 53.164.090,41 (cinquenta e três milhões, cento e sessenta e quatro mil, noventa reais e quarenta e um centavos).

12- RESTOS A PAGAR – Os saldos de Restos a Pagar em 31/12/2024 foram: Restos a Pagar Processados R\$ 452.361,54 (quatrocentos e cinquenta e dois mil, trezentos e sessenta e um reais e cinquenta e quatro centavos) e Restos a Pagar Não Processados o valor R\$ 1.549.010,18 (um milhão, quinhentos e quarenta e nove mil, dez reais e dezoito centavos); e cancelados R\$ 418.530,08 (quatrocentos e dezoito mil, quinhentos e trinta reais e oito centavos).

13 – CAIXA – A disponibilidade financeira da Prefeitura em 31/12/2024 foi de R\$ 11.305.294,57(onze milhões, trezentos e cinco mil, duzentos e noventa e quatro reais e cinquenta e sete centavos), conforme fluxo de caixa.

14 - VALORES ORÇADOS X VALORES EMPENHADOS

ÓRGÃO / SECRETARIA	ORÇADO/ ATUALIZADO	%	EMPENHADO	%
Gabinete do Prefeito	543.880,09	0,94	503.744,19	0,95
Fundo Municipal de Proteção e Defesa Civil	4.000,00	0,01	0,00	0,00
Procuradoria Municipal	461.816,83	0,79	375.883,39	0,71
Sec. Municipal de Administração	3.448.477,17	5,93	2.891.462,46	5,44
Sec. Mun. de Finanças	2.727.966,13	4,69	2.576.679,11	4,85
Fundo de Desenvolvimento Municipal	3.360.235,12	5,78	3.041.297,61	5,72
Sec. Mun. de Educação	3.835.726,47	6,60	3.706.704,33	6,97
Fundo Mun. de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e Valorização do Magistério	23.540.711,94	40,50	21.536.857,24	40,51
Fundo Mun. da Educação Infantil e Ensino Fundamental	1.612.731,78	2,77	1.135.547,50	2,14
Fundo Mun. da Infância e Adolescência	7.000,00	0,01	0,00	0,00
Fundo Mun. dos Direitos da Pessoa Idosa	5.400,00	0,01	0,00	0,00
Fundo Mun. de Desenvolvimento Rural	36.100,00	0,06	34.016,37	0,06
Sec. Mun. de Meio Ambiente e Recursos Hídricos	858.151,32	1,48	696.527,73	1,31
Fundo Mun. de Conservação Ambiental	11.150,00	0,02	0,00	0,00
Sec. Mun. de Obras e Serv. Urbanos	9.533.762,93	16,40	9.269.641,18	17,44
Sec. Mun. de Turismo, Cultura e	4.519.203,60	7,78	3.935.610,81	7,40

Esportes				
Fundo Munc. da Cultura	10.550,00	0,02	0,00	0,00
Controladoria Geral do Município	152.848,19	6,00	146.369,34	6,00
Coordenadoria Municipal de Defesa Civil	214.434,29	0,37	197.292,22	0,37
Sec. Mun. de Planejamento	543.616,45	0,94	506.821,53	0,95
Sec. Mun. de Agricultura e Desenvolvimento Econômico	2.692.271,48	4,63	2.609.635,40	4,91
Fundo Mun. de Segurança Pública	4.200,00	0,01	0,00	0,00
Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00	0,00
T O T A L	58.124.233,79	100,00	53.164.090,41	100,00

15 - CONCLUSÃO

De acordo com a Instrução Normativa nº 068/2020, e alterações, o exercício financeiro de 2024, foi encerrado cumprindo as metas e prioridades da Administração constantes nos programas previstos na LOA em compatibilidade com a LDO e PPA.

A Administração Municipal objetiva assim, tratar de forma mais profunda as grandes temáticas do Município, concentrando-se, essencialmente, nas áreas em que o cidadão tem maior nível de preocupação, tais como: saúde, educação, transporte e meio ambiente.

Cumpramos realçar que a atuação da fiscalização, por parte da Administração, no uso dos recursos públicos não se limitam somente aos aspectos legais e contábeis, mas também, a legitimidade e os resultados da aplicação desses, como também, a busca continuada da melhoria dos serviços públicos prestados à sociedade.

Por fim, ressalto que o relevante desempenho da Administração no ano de 2024 somente foi possível por meio da efetiva participação das autoridades envolvidas, da adesão do corpo funcional, do trabalho em equipe e do efetivo atendimento do dever constitucional de zelar pela boa e regular gestão dos recursos públicos em prol da sociedade Laranjense.

É o que temos a informar. Encaminhamos o presente relatório e nos colocamos à disposição para maiores esclarecimentos.

Município de Laranja da Terra, ES, 25 de março de 2025.

JOADIR LOURENÇO MARQUES
Prefeito Municipal

