

RELATÓRIO DE GESTÃO

EXERCÍCIO 2021

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARECHAL FLORIANO

O presente relatório compõe a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Marechal Floriano, Estado do Espírito Santo, relativo ao exercício financeiro de 2021, 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 MARECHAL FLORIANO-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 2.256/2020 estimou a Receita consolidada e fixou a Despesa consolidada do Município de MARECHAL FLORIANO, Estado do Espírito Santo em R\$ 77.000.000,00 para o exercício de 2021 e institui o percentual de 25% (vinte e cinco 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 início do exercício, foi fixada uma despesa orçamentária na ordem de **R\$ 55.086.248,87**, no decorrer do exercício, foram utilizados **R\$ 35.895.538,83** de créditos adicionais, sendo que deste montante, **R\$ 35.768.024,04** foram relativos a créditos suplementares, **R\$ 127.514,79** foram relativos a Créditos Especiais, foram feitas anulações de créditos adicionais na ordem de **R\$ 28.904.146,65**, ficando um saldo de despesa fixada atual de **R\$ 62.077.641,05**.

1.2 - DAS RECEITAS

A Receita Orçamentária arrecadada atingiu o montante bruto de **R\$ 79.711.057,43**. Desse montante, arrecadou-se **R\$ 7.066.208,06**, relativo a Impostos, Taxas e Contribuições de Melhorias, **R\$ 1.686.072,67**, refere-se a arrecadação de Contribuições, **R\$ 348.590,22**, relativo a receitas patrimoniais, **R\$ 66.343.870,88**, referente a transferências correntes, **R\$ 309.684,31** relativo a outras receitas correntes, **R\$ 3.956.631,29** provenientes de receitas de capital e **R\$ (9.064.217,40)** referente a Dedução para formação do FUNDEB, ficando um total arrecado líquido, na ordem de **R\$ 70.646.840,03**.

1.3 - DAS DESPESAS

A despesa (empenhada) realizada no exercício de 2021 atingiu o montante de **R\$ 57.144.553,15** sendo que **R\$ 23.934.935,52** foram empenhadas em despesa com Pessoal e Encargos Sociais; **R\$ 613.110,14** foram empenhadas com Juros e Encargos da Dívida, **R\$ 22.054.854,77** foram empenhadas com Outras Despesas Correntes e **R\$ 10.520.663,22** foram empenhados para cobrir os investimentos realizados pela Prefeitura Municipal.

O quadro abaixo demonstra os valores empenhados, liquidados e pagos onde pode-se apurar as inscrições do exercício de 2021 de Restos a pagar processados e não processados no qual fornecem as seguintes informações:

- ☐ Despesa empenhada R\$ 57.123.563,65 (-) Despesa Liquidada R\$ 52.144.553,15 (=) **Restos A Pagar Não Processados R\$ 4.979.010,50**
- ☐ Despesa liquidada R\$ 52.144.553,15 (-) Despesa Paga R\$ 51.800.051,55 (=) **Restos A Pagar Processados R\$ 344.501,60**

DESPESA EMPENHADA (R\$)	DESPESA LIQUIDADADA (R\$)	DESPESA PAGA (R\$)
57.123.563,65	52.144.553,15	51.800.051,55

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 2021,

da ordem de **R\$ 138.818,05**.

DISCRIMINAÇÃO	VALOR (R\$):
Receita Total Arrecadada	70.646.840,03
Despesa Total Realizada (empenhada)	57.123.563,65
Superávit Orçamentário em 2021	13.523.276,38

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

2 – EXECUÇÃO FINANCEIRA

O movimento financeiro da Prefeitura Municipal de MARECHAL FLORIANO-ES, demonstrou que veio do exercício anterior (2020) o saldo em espécie no valor de **R\$ 7.102.751,83**. Arrecadou-se de Receitas Orçamentárias **R\$ 70.646.840,03**; teve Transferências financeiras recebidas no valor de **R\$ 220.000,00** e de Recebimentos Extra Orçamentários o valor de **R\$ 11.594.002,90**.

Teve-se uma Despesa Orçamentária no valor **R\$ 57.123.563,65**, Transferências Financeiras Concedidas no valor de **R\$ 13.765.272,42** e Pagamentos Extra Orçamentários no valor de **R\$ 7.672.712,67**, restando assim um saldo para o exercício seguinte de **R\$ 11.001.971,33** e um montante de Despesas a pagar inscritas no valor de **R\$ 344.501,60**, referente a Restos a Pagar Processados, **R\$ 4.979.010,50** referente a Restos a Pagar Não Processados e **R\$ 5.960.638,87** referente as Consignações.

As informações acima demonstram que o Prefeitura Municipal de MARECHAL FLORIANO-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 2021 no valor de **R\$ 79.934.811,46** 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\$ 66.141.405,99**.

Teve ainda, variações patrimoniais qualitativas decorrentes da execução orçamentária, referente a incorporação de ativos no valor de **R\$ 8.642.989,48** e **R\$ 443.351,93** 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\$ 4.066.545,30**.

Quociente do resultado das variações patrimoniais:

Variações patrimoniais aumentativas (R\$)	Variações patrimoniais diminutivas (R\$)	Superávit patrimonial (R\$)
79.934.811,46	66.141.405,99	13.793.405,47

4 – GESTÃO PATRIMONIAL

A Prefeitura Municipal de MARECHAL FLORIANO ES apresenta no final de 2021 um Ativo Circulante com recursos disponíveis em caixa no valor de **R\$ 11.001.971,33**; créditos a curto prazo na ordem de **R\$ 196.670,16**; demais créditos e valores a curto prazo de **R\$ 1.240.687,64** um saldo em estoques no valor de **R\$ 747.699,74**; perfazendo um Ativo Circulante de **R\$ 13.187.028,87**.

O Ativo Não Circulante apresenta um saldo no final do exercício de 2021 de **R\$ 44.255.247,98**, **R\$ 237.188,63**, refere-se a demais créditos e valores a longo prazo, **R\$ 12.863.354,49** refere-se aos Bens Móveis; **R\$ 34.918.009,76** saldo de Bens Imóveis e **R\$ (3.763.304,90)** Depreciação acumulada até final de 2021.

O Passivo Circulante acumula um montante de **R\$ 2.906.272,81**, sendo **R\$ 2.231.834,68** proveniente de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a pagar a curto prazo, **R\$ 407.970,53** referente a Fornecedores e Contas a pagar a curto prazo, **R\$ 92.258,92** obrigações fiscais a curto prazo e **R\$ 174.208,68**, demais obrigações a curto prazo.

O Passivo Não-circulante finalizou o exercício de 2021 com montante de **R\$ 4.379.653,83**, **R\$ 208.059,68**, refere-se a encargos sociais a pagar e **R\$ 4.171.594,15**, refere-se a empréstimos e financiamentos a longo prazo.

O Balanço Patrimonial apresenta ainda um Resultado Acumulado de **R\$ 50.156.350,21**, sendo que deste valor, o montante de **R\$ 13.793.405,47** refere-se ao superávit ou déficit do exercício, **R\$ 36.432.765,82**, refere-se ao superávit ou déficit de exercícios anteriores e **R\$ (69.821,08)** refere-se a ajustes de exercícios anteriores.

5 – INVESTIMENTOS

No exercício de 2021 houve investimentos na Prefeitura Municipal de MARECHAL FLORIANO-ES no valor de **R\$ 10.077.311,29** que ficaram assim distribuídos:

- **Obras e Instalações - R\$ 6.096.954,29**
- **Aquisição de Equipamentos e Materiais Permanentes - R\$ 2.070.157,00**
- **Aquisição de Imóveis - R\$ 1.910.200,00**

6 – RECURSOS APLICADOS NOS PROGRAMA DE GOVERNO

Os programas incluídos no Plano Plurianual 2018-2021 e fixados na Lei Orçamentária Anual **do** **exercício foram aplicados da seguinte forma:**

Código	Descrição	Empenhado Até ▲	Liquidado Até
☐ Tipo de Balancete: 1 - PAGAMENTOS ORÇAMENTÁRIOS			
9999	RESERVA DE CONTINGENCIA		
0030	ACESSO A EDUCAÇÃO	1.157,65	9,30
0070	PROGRAMA CIDADE DE TODOS	22.886,50	22.886,50
0014	PREVIDÊNCIA DE INATIVOS E PENSIONISTAS DO PODER PÚBLICO MUNICIPAL	56.201,00	56.201,00
0085	PATRIMÔNIO CULTURAL	65.439,04	64.008,57
0012	CUMPRIMENTO DE SENTENÇAS JUDICIAIS	75.706,71	75.706,71
0026	SANEAMENTO BÁSICO	214.415,26	189.257,26
0020	CONSERVAÇÃO E DESENVOLVIMENTO AMBIENTAL	485.468,35	445.301,73
0018	PROMOÇÃO TURÍSTICA	527.322,63	518.830,49
0082	PROMOÇÃO DA PRÁTICA ESPORTIVA E DE LAZER	642.130,13	632.229,89
0021	APOIO AGROPECUÁRIO	702.198,84	687.229,34
0016	ENCARGOS FINANCEIROS DO MUNICÍPIO	1.056.462,07	1.056.462,07
0028	GESTÃO EDUCACIONAL	2.287.799,78	2.215.159,23
0023	SERVIÇOS PÚBLICOS	4.229.698,96	3.536.649,54
0033	GESTÃO DA EDUCAÇÃO INFANTIL	5.726.693,59	5.574.974,52
0024	INFRA-ESTRUTURA PÚBLICA	6.644.823,63	4.565.772,38
0011	APOIO GOVERNAMENTAL	17.008.048,12	16.134.785,96
0031	GESTÃO DO ENSINO FUNDAMENTAL	17.377.111,39	16.369.088,66
		57.123.563,65	52.144.553,15
		57.123.563,65	52.144.553,15

7 – RECURSOS APLICADOS POR FUNÇÃO

As Despesas realizadas por funções de governo no exercício de 2021 foram às seguintes:

Código	Descrição	Empenhado Até ▲	Liquidado Até
☐ Tipo de Balancete: : 1 - PAGAMENTOS ORÇAMENTÁRIOS			
24	Comunicações		
99	RESERVA DE CONTINGÊNCIA		
19	Ciência e Tecnologia	5.648,50	5.648,50
09	Previdência Social	56.201,00	56.201,00
13	Cultura	65.439,04	64.008,57
28	Encargos especiais	75.706,71	75.706,71
06	Segurança Pública	131.197,50	128.257,80
17	Saneamento	214.415,26	189.257,26
18	Gestão Ambiental	485.468,35	445.301,73
23	Comércio e Serviços	527.322,63	518.830,49
27	Desporto e Lazer	642.130,13	632.229,89
20	Agricultura	702.198,84	687.229,34
26	Transporte	4.647.306,75	3.894.257,65
15	Urbanismo	8.293.925,59	6.110.227,28
04	Administração	15.883.840,94	15.178.165,22
12	Educação	25.392.762,41	24.159.231,71
		57.123.563,65	52.144.553,15
		57.123.563,65	52.144.553,15

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, mesmo diante de todo cenário nacional por conta da Pandemia do Novo Coronavírus, conseguimos executar nosso planejamento de forma consciente e eficaz e transformar um ano atípico na realidade que chegamos com saldos positivos e ações desenvolvidas em prol da população de Marechal Floriano.

Por fim, o Prefeitura Municipal de Marechal Floriano 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.

MARECHAL FLORIANO – ES, 29 de março de 2022.