

RELATÓRIO DE GESTÃO

EXERCÍCIO 2023

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 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 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 2534/2022 estimou a Receita consolidada e fixou a Despesa consolidada do Município de MARECHAL FLORIANO, Estado do Espírito Santo em R\$ 99.160.059,00 para o exercício de 2023 e institui o percentual de 40% 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	70.892.059,00
(B) Alterações = (2.1+2.2+2.3)	49.613.215,09
2.1 -Créditos Extraordinários	0,00
2.2 -Créditos Suplementares	49.613.215,09
2.3 -Créditos Especiais	0,00
(C) Anulações de Dotações (deduzir)	- 24.975.476,29
(D) ORÇAMENTO FINAL APURADO (A+B-C)	95.529.797,80
Total Contabilizado (anexo11)	95.529.797,80

1.2 - DAS RECEITAS

A Receita Orçamentária arrecadada atingiu o montante bruto de **R\$ 110.050.616,89**. Desse montante, arrecadou-se **R\$ 8.910.371,65**, relativo a Impostos, Taxas e Contribuições de Melhorias, **R\$ 1.892.470,80**, refere-se a arrecadação de Contribuições, **R\$ 3.114.979,72**, relativo a receitas patrimoniais, **R\$ 84.858.495,01**, referente a transferências correntes, **R\$ 148.920,31** relativo a outras receitas correntes, **R\$ 11.125.379,40** provenientes de receitas de capital e **R\$ (11.621.791,93)** referente a Dedução para formação do FUNDEB, ficando um total arrecado líquido, na ordem de **R\$ 98.428.824,96**.

1.3 - DAS DESPESAS

A despesa (empenhada) realizada no exercício de 2023 atingiu o montante de **R\$ 76.031.409,37** sendo que **R\$ 29.734.703,72** foram empenhadas em despesa com Pessoal e Encargos Sociais; **R\$ 600.017,32** foram empenhadas com Juros e Encargos da Dívida, **R\$ 36.252.889,17** foram empenhadas com Outras Despesas Correntes, **R\$ 8.794.511,59** foram empenhados para cobrir os investimentos realizados pela Prefeitura Municipal e **R\$ 649.287,57** 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\$ 76.031.409,37 (-) Despesa Liquidada R\$ 73.873.239,37 (=)
Restos A Pagar Não Processados R\$ 2.158.170,00

- ☐ Despesa liquidada R\$ 73.873.239,37 (-) Despesa Paga R\$ 72.172.872,13 (=)
Restos A Pagar Processados R\$ 1.700.367,24

DESPESA EMPENHADA (R\$)	DESPESA LIQUIDADADA (R\$)	DESPESA PAGA (R\$)
76.031.409,37	73.873.239,37	72.172.872,13

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\$ 22.397.415,59**.

DISCRIMINAÇÃO	VALOR (R\$):
Receita Total Arrecadada	98.428.824,96
Despesa Total Realizada (empenhada)	76.031.409,37
Superávit Orçamentário em 2023	22.397.415,59

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 importou do exercício anterior (2022) o saldo em espécie no valor de **R\$ 15.692.732,60**. Arrecadou-se de Receitas Orçamentárias **R\$ 98.428.824,96**; teve Transferências financeiras recebidas no valor de **R\$ 457.000,00** referente a parte do duodécimo da Câmara Municipal e de Recebimentos Extra Orçamentários o valor de **R\$ 13.937.289,35**.

Teve-se uma Despesa Orçamentária no valor **R\$ 76.031.409,37**, Transferências Financeiras Concedidas no valor de **R\$ 20.587.390,75** e Pagamentos Extra Orçamentários no valor de **R\$ 12.870.011,04**, restando assim um saldo para o exercício seguinte de **R\$ 19.027.035,75**.

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 2023 no valor de **R\$ 118.299.341,91** 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\$ 138.996.758,85**.

Teve ainda, variações patrimoniais qualitativas decorrentes da execução orçamentária, referente a incorporação de ativos no valor de **R\$ 10.933.599,34** e **R\$ 649.287,57** referente a desincorporação de passivos.

O quadro abaixo demonstra o quociente do resultado das variações patrimoniais, indicando que o Prefeitura Municipal, teve um déficit de resultado patrimonial no valor de **R\$ (20.697.416,94)**.

Quociente do resultado das variações patrimoniais:

Variações patrimoniais aumentativas (R\$)	Variações patrimoniais diminutivas (R\$)	Déficit patrimonial (R\$)
118.299.341,91	138.996.758,85	(20.697.416,94)

4 – GESTÃO PATRIMONIAL

A Prefeitura Municipal de MARECHAL FLORIANO ES apresenta no final de 2023 um Ativo Circulante com recursos disponíveis em caixa no valor de **R\$ 19.023.196,17**; créditos tributários a receber na ordem de **R\$ 7.305,70**; dívida ativa tributária **R\$ 1.183.531,35**, dívida ativa não tributária **R\$ 42.663,38**, ajuste de perdas de crédito a curto prazo **R\$ (1.231.279,60)** demais créditos e valores a curto prazo de **R\$ 1.239.136,53** um saldo em estoques no valor de **R\$ 904.316,17**; perfazendo um Ativo Circulante de **R\$ 21.168.869,70**.

O Ativo Não Circulante apresenta um saldo no final do exercício de 2023 de **R\$ 61.408.243,70**, **R\$ 253.908,63**, refere-se a demais créditos e valores a longo prazo, **R\$ 18.429.477,85** refere-se aos Bens Móveis; **R\$ 51.799.861,09** saldo de Bens Imóveis e **R\$ (9.075.003,87)** Depreciação acumulada até final de 2023.

O Passivo Circulante acumula um montante de **R\$ 5.513.659,24**, sendo **R\$ 2.803.055,57** proveniente de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a pagar a curto prazo,

R\$ 1.304.327,80 referente a Fornecedores e Contas a pagar a curto prazo, **R\$ 91.131,97** refere-se a empréstimos e financiamentos a curto prazo **R\$ 586,00** obrigações fiscais a curto prazo e **R\$ 1.314.557,90**, adiantamento a clientes e demais obrigações a curto prazo.

O Passivo Não-circulante finalizou o exercício de 2023 com montante de **R\$ 1.736.212,42**, **R\$ 208.059,68**, refere-se a Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a pagar a longo prazo, **R\$ 1.527.377,88**, refere-se a empréstimos e financiamentos a longo prazo e **R\$ 774,86** refere-se a obrigações fiscais a longo prazo.

O Balanço Patrimonial apresenta ainda um Resultado Acumulado de **R\$ 75.327.241,74**, sendo que deste valor, o montante de **R\$ 12.330.435,24** refere-se ao superávit ou déficit do exercício, **R\$ 62.934.620,72**, refere-se ao superávit ou déficit de exercícios anteriores e **R\$ 62.185,78** refere-se a ajustes de exercícios anteriores.

5 – INVESTIMENTOS

No exercício de 2023 houve investimentos na Prefeitura Municipal de MARECHAL FLORIANO-ES no valor de **R\$ 9.113.959,62** que ficaram assim distribuídos:

- **Obras e Instalações - R\$ 8.346.209,76**
- **Aquisição de Equipamentos e Materiais Permanentes - R\$ 767.749,86**

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	Liquidado Até	Pago Até
☐ Tipo de Balancete: : 1 - PAGAMENTOS ORÇAMENTÁRIOS				
0011	APOIO GOVERNAMENTAL	19.635.372,85	19.016.666,16	18.491.013,28
0012	CUMPRIMENTO DE SENTENÇAS JUDICIAIS	657.896,40	657.896,40	657.896,40
0014	PREVIDÊNCIA DE INATIVOS E PENSIONISTAS DO PODER PÚBLICO	68.352,00	68.352,00	68.352,00
0016	ENCARGOS FINANCEIROS DO MUNICÍPIO	1.249.304,89	1.156.239,20	1.156.239,20
0018	PROMOÇÃO TURÍSTICA	2.001.980,82	1.981.728,25	1.976.495,85
0020	CONSERVAÇÃO E DESENVOLVIMENTO AMBIENTAL	578.407,36	559.235,83	551.273,03
0023	SERVIÇOS PÚBLICOS	8.441.502,50	7.898.618,48	7.521.074,49
0024	INFRA-ESTRUTURA PÚBLICA	8.179.376,22	7.922.823,40	7.844.860,31
0026	SANEAMENTO BÁSICO	271.194,37	267.288,37	240.500,39
0028	GESTÃO EDUCACIONAL	3.279.936,03	3.230.358,83	3.202.453,46
0031	GESTÃO DO ENSINO FUNDAMENTAL	21.978.533,07	21.708.197,38	21.208.335,93
0033	GESTÃO DA EDUCAÇÃO INFANTIL	6.888.154,23	6.863.879,99	6.773.118,40
0034	EDUCAÇÃO ESPECIAL E INCLUSIVA	306.232,86	306.232,86	300.151,16
0035	EDUCAÇÃO JOVENS E ADULTOS			
0036	EDUCAÇÃO PROFISSIONAL, TECNÓGICA E UNIVERSITÁRIA	28.350,00	18.900,00	18.900,00
0082	PROMOÇÃO DA PRÁTICA ESPORTIVA E DE LAZER	970.745,07	945.130,51	897.179,22
0085	PATRIMÔNIO CULTURAL	511.199,53	296.327,51	293.710,91
0101	FUNDO MUNICIPAL DE PROTEÇÃO E DEFESA CIVIL - FUNMPDEC			
0102	FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE E RECURSOS HÍDRICOS -			
1	APOIO AGROPECUÁRIO E RURAL	984.871,17	975.364,20	971.318,10
9999	RESERVA DE CONTINGENCIA			
		76.031.409,37	73.873.239,37	72.172.872,13
		76.031.409,37	73.873.239,37	72.172.872,13

7 – RECURSOS APLICADOS POR FUNÇÃO

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

Código	Descrição	Empenhado Até	Liquidado Até	Pago Até
Clique aqui para definir um Filtro				
☐ Tipo de Balancete: : 1 - PAGAMENTOS ORÇAMENTÁRIOS				
04	Administração	17.660.517,75	17.058.495,78	16.536.482,87
06	Segurança Pública	63.628,20	63.628,20	63.628,20
09	Previdência Social	68.352,00	68.352,00	68.352,00
11	Trabalho			
12	Educação	32.481.206,19	32.127.569,06	31.502.958,95
13	Cultura	511.199,53	296.327,51	293.710,91
14	Direitos da Cidadania			
15	Urbanismo	10.923.237,21	10.380.353,19	10.002.809,20
17	Saneamento	271.194,37	267.288,37	240.500,39
18	Gestão Ambiental	611.007,36	591.835,83	583.873,03
20	Agricultura	984.871,17	975.364,20	971.318,10
23	Comércio e Serviços	2.001.980,82	1.981.728,25	1.976.495,85
24	Comunicações			
26	Transporte	8.858.173,30	8.491.870,07	8.410.267,01
27	Desporto e Lazer	938.145,07	912.530,51	864.579,22
28	Encargos especiais	657.896,40	657.896,40	657.896,40
99	RESERVA DE CONTINGÊNCIA			
		76.031.409,37	73.873.239,37	72.172.872,13

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 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, 24 de março de 2024.