



Município de Pedro Canário-ES

# **RELATÓRIO DE GESTÃO EXERCÍCIO DE 2021**



## **MUNICÍPIO DE PEDRO CANÁRIO**

### **INTRODUÇÃO**

Ao encerrarmos o exercício financeiro de 2021, apresentamos as Demonstrações Contábeis de acordo com a Instrução Normativa 68/2020 do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo combinados ao Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público Portaria STN nº 840/2016 relativo à Prestação de Contas Anual.



## MUNICÍPIO DE PEDRO CANÁRIO

### **RELATÓRIO DE GESTÃO DEMONSTRATIVO DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL DE 2021.**

#### **1. DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA**

##### **1.1. DA LEI DO ORÇAMENTO E DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

O orçamento do município de Pedro Canário, Estado do Espírito Santo, para o exercício de 2021 estimou Receita e fixou as despesas em R\$ 70.567.476,55 (Setenta milhões, quinhentos e sessenta e sete mil, quatrocentos e setenta e seis reais e cinquenta e cinco centavos), autorizou a realização de créditos adicionais no valor de R\$ 705.674,76 (Setecentos e cinco mil, seiscentos e setenta e quatro reais e setenta e seis centavos), e utilização do superávit do exercício anterior estabelecido na Lei nº. 1.426 de 22/12/2020.

##### **1.1.1. Da Receita**

A Receita Corrente Orçamentária arrecadada atingiu no montante o valor de R\$ 86.367.425,55 (Oitenta e seis milhões, trezentos e sessenta e sete mil, quatrocentos e vinte e cinco reais e cinquenta e cinco centavos). Os valores das Deduções para a Formação do FUNDEB somaram montante de R\$ 6.416.076,00 (Seis milhões, quatrocentos e dezesseis mil e setenta e seis reais) perfazendo uma Receita Corrente Líquida já deduzida a Receita para Formação do FUNDEB de R\$ 78.535.271,04 (Setenta e oito milhões, quinhentos e trinta e cinco mil, duzentos e setenta e um reais e quatro centavos).

O Município sobrevive das receitas oriundas das transferências constitucionais. Como se observa na média apurada, as receitas correntes atingiram o percentual de 93,03% do total das receitas no município de Pedro Canário.

O total registrado nas receitas de operações Intra-orçamentárias foi de R\$ 3.825.258,06 (Três milhões, oitocentos e vinte e cinco mil, duzentos e cinquenta



## MUNICÍPIO DE PEDRO CANÁRIO

e oito reais e seis centavos), que representa 4,53% do total das receitas do município.

A receita de Capital arrecadada foi de R\$ 2.058.753,00 (Dois milhões, cinquenta e oito mil e setecentos e cinquenta e três reais), que representa 2,44% do total das receitas do município.

O Resultado da Arrecadação realizada comparada com a Prevista foi superavitário em R\$ **13.851.805,55** (Treze milhões, oitocentos e cinquenta e um mil, oitocentos e cinco reais e cinquenta e cinco centavos).

Estamos demonstrando na tabela abaixo a execução orçamentária da Receita.

**Tabela I – Execução da Receita**

DA RECEITA			
Exercício de 2021	Receita Prevista	Receita Arrecadada	% de Participação
RECEITA CORRENTE	72.791.232,81	86.367.425,55	
DEDUÇÕES DO FUNDEB	6.416.076,00	7.832.154,51	
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>66.375.156,81</b>	<b>78.535.271,04</b>	<b>93,03</b>
RECEITA INTRAORÇAM.	3.821.598,64	3.825.258,06	4,53
RECEITA CAPITAL	370.731,10	2.058.753,00	2,44
<b>RECEITA TOTAL</b>	<b>70.567.476,55</b>	<b>84.419.282,10</b>	<b>100</b>
<b>RESULTADO DA ARRECADAÇÃO</b>		<b>13.851.805,55</b>	
<b>Superavit de Arrecadação</b>			



## MUNICÍPIO DE PEDRO CANÁRIO

### 1.1.2. Da Despesa

A Despesa Corrente Realizada/Empenhada acumulou um montante de R\$ 70.442.993,01 (Setenta milhões, quatrocentos e quarenta e dois mil, novecentos e noventa e três reais e um centavo), equivalendo a 99,82% da despesa total fixada de R\$ 70.567.476,59 (Setenta milhões, quinhentos e sessenta e sete mil, quatrocentos e setenta e seis reais e cinquenta e nove centavos). Estamos demonstrando na tabela abaixo o resultado da execução orçamentária da despesa corrente.

**Tabela II – Execução da Despesa**

DA DESPESA					
Exercício de 2021	Despesa Fixada	Despesa Realizada	Despesa Realizada	Despesa Realizada	Δ % (Despesa Realizada x Despesa Total)
FIXADA		EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	
DESPESA CORRENTE	62.333.810,11	70.442.993,01	69.838.073,24	69.094.086,40	91,90 %
DESPESA DE CAPITAL	2.121.067,80	7.283.687,81	6.155.277,68	5.614.704,29	8,09 %
RESERVA DE CONTIGÊNCIA	6.104.198,64	-	-	-	
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	8.400,00	7.867,68	7.867,68	7.867,68	0,01 %
DESPESA TOTAL	70.567.476,55	77.734.548,50	76.001.218,60	74.716.658,37	
		81,41%	79,60%	78,25%	
	100%				
DOTAÇÃO ATUALIZADA	95.482.876,05				
<b>Economia Orçamentária</b>		<b>17.748.327,55</b>			

A Despesa de Capital Realizada/Empenhada acumulou um montante de R\$ 7.283.687,81 (Sete milhões, duzentos e oitenta e três mil, seiscentos e oitenta e



## MUNICÍPIO DE PEDRO CANÁRIO

sete reais e oitenta e um centavos), equivalendo a 10,32% da despesa total fixada.

A Despesa com Amortização da Dívida Realizada/Empenhada acumulou um montante de R\$ 7.867,68 (Sete mil, oitocentos e sessenta e sete reais e sessenta e oito centavos), equivalendo a 0,01% da despesa total fixada.

O Município obteve uma economia orçamentária de R\$ 17.748.327,55 (Dezessete milhões, setecentos e quarenta e oito mil, trezentos e vinte e sete reais e cinquenta e cinco centavos) equivalendo a 18,59% do valor orçamentário atualizado.

Em 31 de dezembro de 2021 o Município de Pedro Canário encerrou o exercício com um saldo na conta de Restos a Pagar de R\$ 3.658.705,18 (Três milhões, seiscentos e cinquenta e oito mil, setecentos e cinco reais e dezoito centavos). Do total inscrito sendo R\$ 1.367.634,48 (Hum milhão, trezentos e sessenta e sete mil, seiscentos e trinta e quatro reais e quarenta e oito centavos) em Restos a Pagar Processados. Em Restos a Pagar não processados ficaram inscritos R\$ 2.291.070,70 (Dois milhões, duzentos e noventa e um mil, setenta reais e setenta centavos). Abaixo demonstramos a execução dos Restos a Pagar:

**Tabela III – Dos Restos a Pagar**

Restos a Pagar do Exercício		
<b>INSCR. RESTOS A PAGAR PROCESSADOS</b>	<b>1.367.634,48</b>	<b>37,38%</b>
PREFEITURA	945.915,39	
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	550,00	
CÂMARA MUNICIPAL	5.671,08	



## MUNICÍPIO DE PEDRO CANÁRIO

<b>INSCR. RESTOS A PAGAR N. PROCESSADOS</b>	<b>2.291.070,70</b>	<b>62,62%</b>
PREFEITURA	1.879.32,28	
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	291.691,97	
INSTITUTO DE PREVIDENCIA	4.723,64	
CÂMARA MUNICIPAL	120.057,45	
<b>TOTAL</b>	<b>3.658.705,18</b>	<b>100%</b>

### 1.2. DOS CRÉDITOS ADICIONAIS

A Lei Orçamentária e Leis complementares autorizaram a realização de Créditos Adicionais Suplementares para o Poder Executivo e Legislativo em até 76,00% da despesa fixada e demais situações previstas em Lei, Superávit do Exercício Anterior apurado no Balanço 2020, Excesso de arrecadação e Recurso de Convênios.

O total suplementado foi de **39.783.892,34 (Trinta e nove milhões, setecentos e oitenta e três mil, oitocentos e noventa e dois reais e trinta e quatro centavos)**, sendo na ordem de R\$ 39.214.984,02 (Trinta e nove milhões, duzentos e quatorze mil, novecentos e oitenta e quatro reais e dois centavos) através de **Crédito Suplementar**, R\$ 568.908,32 (Quinhentos e sessenta e oito mil, novecentos e oito reais e trinta e dois centavos) de **Dotação Especial com Leis Específicas**.

**Tabela IV – Das suplementações**

<b>Dotação Suplementar</b>	
Por Anulação/Supl. Por Anul. Outra UG	14.868.492,84
Por Recurso de Convenio	1.138.481,69
Por Excesso de Arrecadação	10.113.732,10
Por Superávit Financeiro	13.663.185,71
<b>Soma</b>	<b>39.783.892,34</b>



## MUNICÍPIO DE PEDRO CANÁRIO

Estamos encaminhando a relação dos Decretos abertos no exercício para a abertura dos Créditos Adicionais Suplementares e Especiais, cujas fontes de recursos utilizadas para dar cobertura foram por Anulação Total ou Parcial de Dotação e Superávit Financeiro.

### 1.3. PERCENTUAL DE APLICAÇÃO DAS DESPESAS SEGUNDO AS FUNÇÕES DE GOVERNO

As despesas realizadas pelas funções de governo comportaram-se assim:

**Tabela V - Das Funções de Governo**

<b>Função</b>	<b>Despesa Realizada</b>
<b>Despesas</b>	<b>R\$</b>
01 Legislativa	2.203.002,43
02 Judiciária	1.142.822,07
04 Administração	14.357.804,29
08 Assistência Social	4.216.432,41
09 Previdência Social	3.908.346,32
10 Saúde	19.100.791,28
12 Educação	20.974.249,26
13 Cultura	382.158,00
15 Urbanismo	1.758.933,94
17 Saneamento	395.830,94
18 Gestão Ambiental	109.119,61
25 Energia	1.901.804,22
26 Transporte	1.630.355,43
27 Desporto e Lazer	169.631,46
28 Encargos Especiais	119.293,60
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>72.370.575,26</b>





## **MUNICÍPIO DE PEDRO CANÁRIO**

As áreas escolhidas pela Administração Municipal como prioritárias, onde foram aplicados os recursos (proporcionalmente ao total das despesas realizadas) foram:

- 1º - Educação - 28,98 %
- 2º - Saúde - 26,39%
- 3º - Administração - 19,84%

## **2. DA GESTÃO FINANCEIRA**

### **2.1. DA MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA**

A gestão financeira é uma das tradicionais áreas funcionais da gestão, encontrada em qualquer organização e à qual cabem as análises, decisões e atuações relacionadas com os meios financeiros necessários à atividade da organização. Desta forma, a função financeira integra todas as tarefas ligadas à obtenção, utilização e controle de recursos financeiros.

O Movimento Financeiro do Exercício engloba todas as operações que resultaram dos lançamentos a débitos e créditos de natureza financeira, ou seja, os registros dos recebimentos e pagamentos de natureza orçamentária e extra-orçamentária, conforme estabelece o Anexo 13, da Lei Federal nº 4.320/64 e que é parte integrante desse Balanço.

#### **2.1.1. Dos Recebimentos**

Os Recebimentos que representam os ingressos estão demonstrados através da Receita. Foram registradas as Receitas Orçamentárias no montante de R\$ 84.419.282,10 (Oitenta e quatro milhões, quatrocentos e dezenove mil, duzentos e oitenta e dois reais e dez centavos).



## MUNICÍPIO DE PEDRO CANÁRIO

Foram registradas as Transferências Financeiras conforme discriminado abaixo, totalizando o valor de R\$ 14.877.343,32 (Quatorze milhões, oitocentos e setenta e sete mil, trezentos e quarenta e três reais e trinta e dois centavos).

Informa-se que os valores foram apenas consolidados de acordo com os Balanços encaminhados pelos referidos Órgãos. Nesta verificação pode-se observar que a Unidade gestora Fundo Municipal de Saúde recebeu duodécimo no valor de R\$ 10.834.207,03 (Dez milhões, oitocentos e trinta e quatro mil, duzentos e sete reais e três centavos), transferência de recursos dos royalties estadual e federal para o Fundo Municipal de Saúde no valor de R\$ 1.251.769,66 (Hum milhão, duzentos e cinquenta e um mil, setecentos e sessenta e nove reais e sessenta e seis centavos). A Câmara Municipal recebeu duodécimo no valor de R\$ 2.791.366,63 (Dois milhões, setecentos e noventa e um mil, trezentos e sessenta e seis reais e sessenta e três centavos). Demonstrem-se dados reais abaixo:

CÂMARA MUNICIPAL – DUODÉCIMO – 2021	2.791.366,63
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - 2021	10.834.207,03
TRANSF. DE RECURSOS DOS ROYALTIES FEDERAL-FMS	1.251.769,66
TOTAL	14.877.343,32

Foram registradas as receitas extra-orçamentárias no valor de R\$ 13.167.261,70 (Treze milhões, cento e sessenta e sete mil, duzentos e sessenta e um reais e setenta centavos), provenientes da inscrição em Restos a Pagar, das retenções de impostos e de valores retidos para terceiros em folha de pagamento e de empenhos orçamentários, dos valores pagos a título de créditos a receber e de adiantamentos a servidores como salário família, maternidade e férias.

### 2.1.2. Dos Pagamentos



## MUNICÍPIO DE PEDRO CANÁRIO

Os pagamentos representam os dispêndios de recursos e estão demonstrados através da despesa. Foram registradas as Despesas Orçamentárias pagas no montante de R\$ 77.734.548,50 (Setenta e sete milhões, setecentos e trinta e quatro mil, quinhentos e quarenta e oito reais e cinquenta centavos).

Foram registradas as Transferências Financeiras concedidas, totalizando o valor de R\$ 14.757.130,21 (Quatorze milhões, setecentos e cinquenta e sete mil, cento e trinta reais e vinte e um centavos). Dentre elas, registrou-se uma transferência da Unidade Gestora Câmara Municipal no valor de R\$ 138.388,88 (Cento e trinta e oito mil, trezentos e oitenta e oito reais e oitenta e oito centavos), referente à devolução de duodécimo, as demais se tratam de transferência de recursos dos royalties, duodécimo para o Fundo Municipal de Saúde e duodécimo para a Câmara Municipal. Demonstrem-se dados abaixo:

DUODÉCIMO – CÂMARA MUNICIPAL	2.532.764,64
DUODÉCIMO – CÂMARA MUNICIPAL (DEVOLUÇÃO)	138.388,88
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - 2021	10.834.207,03
TRANSF. DE RECURSOS DOS ROYALTIES FEDERAL-FMS	1.251.769,66
TOTAL	14.757.130,21

Foram registrados os pagamentos extra-orçamentárias no valor de R\$ 17.012.480,84 (Dezessete milhões, doze mil, quatrocentos e oitenta reais e oitenta e quatro centavos), provenientes de pagamentos dos Restos a Pagar de exercícios anteriores, das retenções de impostos e de valores retidos para terceiros em folha de pagamento e de empenhos orçamentários, dos valores pagos a título de créditos a receber e de adiantamentos a servidores como salário família, maternidade e férias.



## MUNICÍPIO DE PEDRO CANÁRIO

Ao finalizar o exercício de 2021, o Município apresentou um saldo financeiro **de R\$ 105.830.029,49 (Cento e cinco milhões, oitocentos e trinta mil, vinte e nove reais e quarenta e nove centavos)**, seque abaixo um quadro simplificado da evolução financeira.

Descrição	Valor em R\$
A - Disponível - Exercício de 2021	102.870.301,92
B - Receita Orçamentária	84.419.282,10
C - Receita Extra-Orçamentária	13.167.261,70
D – Transferência Financeira Recebida	14.877.343,32
E - Despesa Orçamentária	77.734.548,50
F – Despesa Extra Orçamentária	17.012.480,84
G – Transferência Financeira Concedidas	14.757.130,21
<b>H - Saldo encontrado na variação (A + B + C + D – E – F – G)</b>	<b>105.830.029,49</b>
<b>I - Disponível - Exercício de 2022</b>	<b>105.830.029,49</b>
<b>Divergência (H - I)</b>	<b>0,00</b>

**Tabela VI – Da Evolução Financeira**

### 2.2. SUPERÁVIT FINANCEIRO - DADOS CONSOLIDADOS

O confronto, no encerramento do exercício de 2021, entre o Ativo Financeiro / Disponível de R\$ 105.957.491,39 e o Passivo Financeiro de R\$ 3.932.314,79, ocasionou um Superávit Financeiro de R\$ 102.025.176,60.

<b>Ativo Financeiro – Anexo 14 – PCA/2021</b>	<b>R\$ 105.957.491,39</b>
<b>( - ) Passivo Financeiro – Anexo 14 – PCA/2021</b>	<b>R\$ 3.932.314,79</b>
<b>( = ) Superávit Financeiro do Exercício de 2021</b>	<b>R\$ 102.025.176,60</b>

#### 2.2.1. Superávit Financeiro Dados Prefeitura



## MUNICÍPIO DE PEDRO CANÁRIO

O confronto, no encerramento do exercício de 2021, entre o Ativo Financeiro / Disponível de R\$ 16.399.990,90 e o Passivo Financeiro de R\$ 5.344.876,30 ocasionou um Superávit Financeiro de R\$ 11.055.114,60 que servira para abertura de Créditos Adicionais para exercício de 2022, caso necessário.

<b>Ativo Financeiro – Anexo 14 – PCA/2021</b>	<b>R\$ 13.572.400,01</b>
<b>( - ) Passivo Financeiro – Anexo 14 – PCA/2021</b>	<b>R\$ 3.494.251,52</b>
<b>( = ) Superávit Financeiro do Exercício de 2021</b>	<b>R\$ 10.078.148,49</b>

### 2.2.2. Superávit Financeiro Dados Saúde

O confronto, no encerramento do exercício de 2021, entre o Ativo Financeiro / Disponível de R\$ 3.402.340,36 e o Passivo Financeiro de R\$ 106.558,14, ocasionou um Superávit Financeiro de R\$ 3.295.782,22, que servira para abertura de Créditos Adicionais para exercício de 2022, caso necessário.

<b>Ativo Financeiro – Anexo 14 – PCA/2021</b>	<b>R\$ 4.600.175,09</b>
<b>( - ) Passivo Financeiro – Anexo 14 – PCA/2021</b>	<b>R\$ 295.216,25</b>
<b>( = ) Superávit Financeiro do Exercício de 2021</b>	<b>R\$ 4.304.958,84</b>

### 2.2.3. Superávit Financeiro Dados Câmara

O confronto, no encerramento do exercício de 2021, entre o Ativo Financeiro / Disponível de R\$ 145.472,84, e o Passivo Financeiro de R\$ 136.127,38, ocasionou Superávit Financeiro de R\$ 9.345,46.

<b>Ativo Financeiro – Anexo 14 – PCA/2021</b>	<b>R\$ 145.472,84</b>
<b>( - ) Passivo Financeiro – Anexo 14 – PCA/2021</b>	<b>R\$ 136.127,38</b>
<b>( = ) Superávit Financeiro do Exercício de 202</b>	<b>R\$ 9.345,46</b>



## MUNICÍPIO DE PEDRO CANÁRIO

### 2.2.4. Superávit Financeiro Dados Instituto de Previdência

O confronto, no encerramento do exercício de 2021, entre o Ativo Financeiro / Disponível de R\$ 87.639.443,45 e o Passivo Financeiro de R\$ 6.719,64, ocasionou um Superávit Financeiro de R\$ 87.632.723,81 que servira para abertura de Créditos Adicionais para exercício de 2022, caso necessário.

<b>Ativo Financeiro – Anexo 14 – PCA/2021</b>	<b>R\$ 87.639.443,45</b>
<b>( - ) Passivo Financeiro – Anexo 14 – PCA/2021</b>	<b>R\$ 6.719,64</b>
<b>( = ) Superávit Financeiro do Exercício de 2021</b>	<b>R\$ 87.632.723,81</b>

## 3. DO BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial está apresentado em conformidade com o artigo 105 da Lei 4320/64. Tal demonstrativo é integrado pelo resultado do Balanço Financeiro (Anexo 13) e da Demonstração das Variações Patrimoniais (Anexo 15).

Apresentamos, abaixo, a variação dos bens patrimoniais constantes no Município de Pedro Canário utilizando para isso, os saldos do exercício anterior extraídos da Prestação de Contas Anual de 2020 – Balanço Patrimonial.

Ao encerrar o exercício de 2021 a conta Bens Móveis e Imóveis apresentou a seguinte movimentação.

**Tabela VII – Dos Bens Móveis e Imóveis**

<b>Prefeitura</b>	<b>Saldo 2020</b>	<b>Ent./Incorporação</b>	<b>Saída</b>	<b>Saldo 2021</b>
Bens Móveis	7.323.190,87	2.801.035,60	3.025.122,64	7.099.103,83
Bens Imoveis	60.480.017,02	6.460.131,16	418.544,32	66.521.603,86
<b>Total da PMPC</b>	<b>67.803.207,89</b>	<b>9.261.166,76</b>	<b>3.443.666,96</b>	<b>73.620.707,69</b>
<b>Fundo de Saúde</b>				
Bens Móveis	2.619.367,19	1.008.598,78	528.061,31	3.099.904,66
Bens Imoveis	3.264.613,84	228.206,16	37.189,86	3.455.630,14



## MUNICÍPIO DE PEDRO CANÁRIO

<b>Total do Fundo de Saúde</b>	<b>5.883.981,03</b>	<b>1.236.804,94</b>	<b>565.251,17</b>	<b>6.555.534,80</b>
<b>Câmara Municipal</b>				
Bens Móveis	84.472,44	41.687,95	33.473,81	92.686,58
Bens Imoveis	675.230,36	0,00	13.437,60	661.792,76
<b>Total da Câmara</b>	<b>759.702,80</b>	<b>41.687,95</b>	<b>46.911,41</b>	<b>754.479,34</b>
<b>Instituto de Previdência</b>				
Bens Móveis	38.272,55	17.500,00	6.138,89	49.633,66
Bens Imoveis	0,00	430.155,00	0,00	430.155,00
<b>Total do Instituto</b>	<b>38.272,55</b>	<b>444.655,00</b>	<b>6.138,89</b>	<b>479.788,6</b>
<b>Total Consolidado</b>	<b>74.485.164,27</b>	<b>11.112.174,82</b>	<b>4.186.828,60</b>	<b>81.408.785,42</b>
<b>Redução ao Valor Recup. de Imobilizado</b>	<b>1.725,07</b>			
<b>Total Consolidado</b>	<b>74.483.439,20</b>	<b>11.112.174,82</b>	<b>4.186.828,60</b>	<b>81.408.785,42</b>

Registra-se que houve lançamentos de depreciação e ajustes de acordo com os relatórios de almoxarifado e patrimônio enviado pelo setor responsável e comissão de inventario durante o exercício.

#### 4. DA DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FUNDADA

A Dívida Fundada ou Passivo Permanente ou Não financeiro está representada pelos compromissos assumidos em longo prazo e decorrentes de parcelamentos da dívida junto ao Regime Próprio de Previdência – IPASPEC e precatórios somam R\$ 558.298,47 (Quinhentos e cinquenta e oito mil, duzentos e noventa e oito reais e quarenta centavos).

Quanto à dívida com o Regime Previdenciário Próprio é na ordem de R\$ 291.796,52 (Duzentos e noventa e nove mil, setecentos e noventa e seis mil e cinquenta e dois centavos), decorrentes de parcelamentos autorizados por lei municipal.

O saldo da dívida com precatórios de pessoal é de R\$ 266.501,95 (Duzentos e sessenta e seis mil, quinhentos e um reais e noventa e cinco centavos).



## MUNICÍPIO DE PEDRO CANÁRIO

### 5. A DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTANTE

A Dívida Flutuante está definida no art. 92 da Lei Federal nº 4.320/64 e apresentada no Anexo 17.

Verifica-se registrado o valor de R\$ 3.932.314,79 (Três milhões, novecentos e trinta e dois mil, trezentos e quatorze reais e setenta e nove centavos), assim discriminados:

**Tabela IX – DÍVIDA FLUTUANTE**

RESTOS A PAGAR	3.658.705,18
CONSIGNAÇÃO	259.495,80
DEPÓSITOS	14.113,81
<b>Total</b>	<b>3.932.314,79</b>

**Tabela X – Saldo para o Exercício Seguinte**

Saldo Anterior	5.458.154,08
Encampação	86.138,32
(-) Cancelamentos	149.302,69
(+) Inscrição	92.945.423,91
( - ) Baixas	94.408.098,83
<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>3.932.314,79</b>

### 6. GASTOS COM PESSOAL

O Gasto Total da despesa com pessoal do Poder Executivo foi de R\$ 41.711.495,65 (Quarenta e um milhões, setecentos e onze mil, quatrocentos e noventa e cinco reais e sessenta e cinco centavos), representado pelo percentual de 54,38%, descumprindo assim o limite máximo determinado no parágrafo único art. 20 da Lei de Responsabilidade Fiscal. Tal fato foi ocasionado devido ao novo limite de aplicação das despesas do FUNDEB, o qual definia a aplicação mínima para profissionais do magistério de 70%(limite anterior 60%), em virtude disso houve um aumento demasiado na despesa de pessoal.





## MUNICÍPIO DE PEDRO CANÁRIO

### Poder Executivo

Tabela XI – Limites de Gastos com Pessoal

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL)	LIMITE MAXIMO LRF	DESPESA PESSOAL - LIQUIDADADA
	54,00%	54,38%
76.705.760,94	41.421.110,91	41.711.495,65

## 7. LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

### 7.1. PUBLICAÇÃO DOS RELATÓRIOS

O Município publicou os Relatórios da Execução Orçamentária - RREO e o Relatório de Gestão Fiscal – RGF durante o exercício de 2021 no Diário Municipal da AMUNES e também no portal da transparência do município respeitando as datas limite estabelecidas na LRF.

## 8. GASTOS COM ENSINO

O município aplicou o percentual de 26,29% das Receitas Resultantes de Impostos em MDE, evidenciando assim o descumprimento dos limites devidos ao ensino conforme determina o art. 212 da Constituição Federal, e o art. 60, do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias e o art. 19 da Resolução nº. 195/2004 do TCEES.

Tabela XIII – Limite de Aplicação em Educação

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	DESPESA MINIMA A SER APLICADA	DESPESA APLICADA
	25,00%	26,29%
46.237.436,58	11.559.359,15	12.160.431,11



## MUNICÍPIO DE PEDRO CANÁRIO

### 9. GASTOS COM SAÚDE

Conforme abaixo, estamos demonstrando a receita destinada à Saúde, à aplicação dos recursos e o cumprimento dos limites conforme determina a Emenda Constitucional nº.29/2000 e o art. 3º da Resolução nº. 196/2004 do TCEES.

**Tabela XIII – Limite de Aplicação em Saúde**

RECEITA RESULT. DE IMPOSTOS E TRANS. CONST. LEGAIS	DESPESA MINIMA A SER APLICADA	DESPESA APLICADA
	15,00%	25,22%
44.173.025,31	6.625.953,80	11.140.422,83

### 10. ELIMINAÇÃO DAS SONEGAÇÕES

Em relação à eliminação das sonegações, as medidas adotadas foram:

- Cobrança da Dívida Ativa através de Cobrança Administrativa e Judicial.

Providenciamos a publicação dos atos e fatos administrativos promovendo assim a transparência das ações governamentais por meio da ampla divulgação das prestações de contas que envolvem os gastos com Educação, Saúde, despesas com pessoal; dos relatórios da execução orçamentária e da gestão fiscal.

### CONCLUSÃO

Concluimos que a Prestação de Contas do exercício de 2020 desse Município está acompanhada de todas as demonstrações contábeis exigidas pela Portaria STN N° 840/2016 7ª Edição relativa ao exercício de 2020 estando apta à análise do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo, e



## **MUNICÍPIO DE PEDRO CANÁRIO**

que o Município de Pedro Canário, na medida do possível procurou atender o que dispõe as legislações em vigor.

As informações necessárias para elaboração da referida prestação de contas têm como base a documentação apresentada pelo setor de contabilidade desta Prefeitura, do Instituto de Previdência e Câmara Municipal.

Esse é o Relatório.

Pedro Canário- ES, 15 de março de 2021.

**BRUNO TEÓFILO ARAUJO**  
**Prefeito Municipal**