



# Prefeitura Municipal de Pedro Canário-ES

## **RELATÓRIO DE GESTÃO EXERCÍCIO DE 2022**



## **MUNICÍPIO DE PEDRO CANÁRIO**

### **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 2022 estimou Receita e fixou as despesas em R\$ 78.485.535,14 (Setenta milhões, quatrocentos e oitenta e cinco mil, quinhentos e trinta e cinco reais e quatorze centavos), autorizou a realização de créditos adicionais no valor de R\$ 23.505.749,98 (Vinte e três milhões, quinhentos e cinco mil, setecentos e quarenta e nove reais e noventa e oito centavos), e utilização do superávit do exercício anterior estabelecido na Lei nº. 1.471 de 26/11/2021.

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

A Receita Orçamentária da Prefeitura Municipal de Pedro Canário arrecadada atingiu no montante o valor de R\$ 85.292.904,06 (Oitenta e cinco milhões, duzentos e noventa e dois mil, novecentos e quatro reais e seis centavos). Os valores das Deduções para a Formação do FUNDEB foi montante de R\$ 9.255.745,15 (Nove milhões, duzentos e cinquenta e cinco mil, setecentos e quarenta e cinco reais e quinze centavos), perfazendo uma Receita Líquida já deduzida de R\$ 76.037.158,91 (Setenta e seis milhões, trinta e sete mil, cento e cinquenta e oito reais e noventa e um centavos).

A Receita de Capital atingiu o montante de R\$ 13.359.854,65 (Treze milhões, trezentos e cinquenta e nove mil, oitocentos e cinquenta e quatro reais e sessenta e cinco centavos).

A prefeitura sobrevive das receitas oriundas das transferências constitucionais. Como se observa na média apurada, as receitas correntes atingiram o percentual de 85,05% do total das receitas no município de Pedro Canário.



## MUNICÍPIO DE PEDRO CANÁRIO

O Resultado da Arrecadação realizada comparada com a Prevista foi superavitário em R\$ 28.779.587,03 (Vinte e oito milhões, setecentos e setenta e nove mil, quinhentos e oitenta e sete reais e três centavos).

Estamos demonstrando na tabela abaixo à execução orçamentária da Receita.

**Tabela I – Execução da Receita**

DA RECEITA			
Exercício de 2022	Receita Prevista	Receita Arrecadada	% de Participação
RECEITA CORRENTE	67.488.010,94	85.292.904,06	
DEDUÇÕES DO FUNDEB	7.207.569,00	9.255.745,15	
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>60.280.442,94</b>	<b>76.037.158,91</b>	<b>85,05%</b>
RECEITA CAPITAL	335.926,63	13.359.854,65	<b>14,95</b>
<b>RECEITA TOTAL</b>	<b>60.617.427,07</b>	<b>89.397.014,10</b>	<b>100%</b>
<b>RESULTADO DA ARRECADAÇÃO</b>		<b>28.779.587,03</b>	
<b>Superávit de Arrecadação</b>			

### 1.1.2. Da Despesa

A Despesa Corrente Realizada/Empenhada acumulou um montante de R\$ 54.642.364,67 (Cinquenta e quatro milhões, seiscentos e quarenta mil, trezentos e sessenta e quatro reais e sessenta e sete centavos), equivalendo a 72,51% da despesa total fixada atualizada. Estamos demonstrando na tabela abaixo o resultado da execução orçamentária da despesa corrente.



## MUNICÍPIO DE PEDRO CANÁRIO

Tabela II – Execução da Despesa

DA DESPESA					
Exercício de 2022	Despesa Fixada Atualizada	Despesa Realizada	Despesa Realizada	Despesa Realizada	Δ % (Despesa Realizada x Despesa Total)
	ATUALIZADA	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	
DESPESA CORRENTE	58.589.698,59	54.642.364,67	54.333.007,81	53.776.715,03	72,51 %
DESPESA DE CAPITAL	16.761.648,96	10.892.171,71	7.294.470,95	7.215.430,95	27,49 %
RESERVA DE CONTIGÊNCIA	0,00	-		-	
DESPESA TOTAL	75.351.347,55	65.534.536,38	61.627.478,76	60.992.145,98	
	100%				
<b>Economia Orçamentária</b>		<b>7.816.811,17</b>			

A Despesa de Capital Realizada acumulou um montante de R\$ 10.892.171,71 (Dez milhões, oitocentos e noventa e dois mil, cento e setenta e um reais e setenta e um centavos) equivalendo a 27,49% da despesa total fixada atualizada.

A Prefeitura Municipal de Pedro Canário obteve uma economia orçamentária de R\$ 7.816.811,17 (Seis milhões, oitocentos e dezesseis mil, oitocentos e onze reais e dezessete centavos) equivalendo a 10,37% do valor fixado atualizado.



## MUNICÍPIO DE PEDRO CANÁRIO

### 1.2. PERCENTUAL DE APLICAÇÃO DAS DESPESAS POR SECRETARIAS

As despesas realizadas pelas Secretarias comportaram-se assim:

**Tabela III - Das Despesas por Secretarias**

<b>Secretarias</b>	<b>Despesa Fixada Atual.</b>	<b>Despesa Realizada/Liq.</b>	<b>Δ % / Desp Realizada</b>
Secretaria Mun. De Governo	1.268.192,05	1.244.107,39	
Procuradoria Municipal	1.499.439,23	1.499.423,26	
Secretaria Municipal de Finanças	1.878.449,63	1.847.075,59	
Secretaria Mun. de Administração	6.797.171,70	6.385.676,02	10,36 %
Secretaria Mun. de Cult. e Turismo	463.533,72	463.451,21	
Secretaria Municipal de Educação	28.761.285,80	26.793.132,81	43,48 %
Secretaria Municipal de Obras	10.292.408,62	9.265.633,89	15,03 %
Secretaria Mun. De Assist. Social	7.715.124,18	5.002.312,08	
Secretaria Municipal de Agricultura	3.128.085,87	2.986.833,09	
Secretaria Municipal de Transporte	4.395.664,02	2.948.148,18	
Secretaria Munic. de Esporte e Lazer	1.222.443,08	980.518,94	
Controladoria Geral	147.510,38	146.968,26	
Secretaria Mun. de Planejamento	52.133,92	52.128,62	
Reserva de Contingência	0,00	0,00	
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>75.351.347,55</b>	<b>61.627.478,76</b>	<b>100 %</b>



## MUNICÍPIO DE PEDRO CANÁRIO

A área escolhida pela Administração Municipal como prioritária, onde foram aplicados os recursos (proporcionalmente ao total das despesas realizadas) foi a Educação com percentual de 43,48%.

### 1.3 DOS RESTOS A PAGAR

Em 31 de dezembro de 2022 a Prefeitura Municipal de Pedro Canário encerrou o exercício com um saldo de R\$ 5.459.990,87 (Cinco milhões, quatrocentos e cinquenta e nove mil, novecentos e noventa reais e oitenta e sete centavos), sendo R\$ 4.741.120,78 (Quatro milhões, setecentos e quarenta e um mil, cento e vinte reais e setenta e oito centavos) inscritos em Restos a Pagar Não Processados e R\$ 718.870,09 (Setecentos e dezoito mil, oitocentos e setenta reais e nove centavos) inscritos em Restos a Pagar Processados. Abaixo demonstramos a execução dos Restos a Pagar:

**Tabela IV – Dos Restos a Pagar**

<b>Restos a Pagar do Exercício</b>		
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	718.870,09	13,17%
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	4.741.120,78	86,83%
<b>Total</b>	<b>5.459.990,87</b>	<b>100%</b>

### 1.4. DOS CRÉDITOS ADICIONAIS

A Lei Orçamentária e Leis complementares autorizaram a realização de Créditos Adicionais Suplementares para o Poder Executivo em até 50,00% da despesa fixada, Superávit do Exercício Anterior apurado no Balanço 2021, Excesso de arrecadação e Recurso de Convênios.

O total suplementado na Prefeitura Municipal de Pedro Canário foi R\$ 44.453.625,82 (Quarenta e quatro milhões, quatrocentos e cinquenta e três mil, seiscentos e vinte e cinco reais e oitenta e dois centavos) na ordem de R\$ 36.092.566,56 (Trinta e seis



## MUNICÍPIO DE PEDRO CANÁRIO

milhões, noventa e dois mil, quinhentos e sessenta e seis reais e cinquenta e seis centavos) através de **Crédito Suplementar** e R\$ 8.361.059,26 (Oito milhões, trezentos e sessenta e um mil, cinquenta e nove reais e vinte e seis centavos) de **Dotação Especial com Leis Específicas**.

**Tabela IV – Das suplementações**

<b>Fonte de Recursos</b>	
Por Anulação para Suplement. de outra UG	5.222.328,14
Por Suplementação/Anulação	10.891.450,09
Por Superávit Financeiro	9.321.173,40
Por Excesso de Arrecadação	21.572.637,16
Por Recurso de Convenio	2.668.365,17
<b>Soma</b>	<b>44.453.625,82</b>

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, Superávit Financeiro, Excesso de Arrecadação e Recursos de Convênios.

## 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



## MUNICÍPIO DE PEDRO CANÁRIO

organização. Desta forma, a função financeira integra todas as tarefas ligadas à obtenção, utilização e controle de recursos financeiros.

A Prefeitura Municipal de Pedro Canário iniciou o exercício com disponibilidades bancárias de R\$ 13.487.325,83 (Treze milhões, quatrocentos e oitenta e sete mil, trezentos e vinte e cinco reais e oitenta e três centavos).

No decorrer de 2022, essa Prefeitura recebeu de forma orçamentária um total de R\$ 89.397.014,10 (Oitenta e nove milhões, trezentos e noventa e sete mil, quatorze reais e dez centavos) e de forma extra R\$ 12.846.813,42 (Doze milhões, oitocentos e quarenta e seis mil, oitocentos e treze reais e quarenta e dois centavos).

Efetudou pagamentos orçamentários no decorrer de 2022 num montante de R\$ 65.534.536,38 (Sessenta e cinco milhões, quinhentos e trinta e quatro mil, quinhentos e trinta e seis reais e trinta e oito centavos), foi efetuado pagamento extra de R\$ 10.275.197,59 (Dez milhões, duzentos e setenta e cinco mil, cento e noventa e sete reais e cinquenta e nove centavos).

Foram registradas as Transferências Financeiras concedidas a Câmara Municipal, Fundo Municipal de Saúde e Recursos Arrecadados Concedidos, totalizando o valor de R\$ 18.895.860,38 (Dezoito milhões, oitocentos e noventa e cinco mil, oitocentos e sessenta reais e trinta e oito centavos).

Registrou-se Transferências Financeiras Recebidas no valor de R\$ 160.897,28 (Cento e sessenta mil, oitocentos e noventa e sete reais e vinte e oito centavos) referente a devolução de duodécimos feita pela Câmara Municipal

Em 31 de dezembro de 2022 a Prefeitura Municipal de Pedro Canário encerrou o exercício financeiro com saldo em bancos no montante de R\$ 21.186.456,28





## MUNICÍPIO DE PEDRO CANÁRIO

(Vinte e um milhões, cento e oitenta e seis mil, quatrocentos e cinquenta e seis reais e vinte e oito centavos).

### 2.2. SUPERÁVIT FINANCEIRO

O confronto, no encerramento do exercício de 2022, entre o Ativo Financeiro / Disponível de R\$ 21.276.770,58 e o Passivo Financeiro de R\$ 6.071.107,47, ocasionou um Superávit Financeiro de R\$ 15.205.663,11 que servira para abertura de Créditos Adicionais para exercício de 2023, caso necessário.

<b>A t i v o F i n a n c e i r o -</b>	<b>R \$ 2 1 . 2 7 6 . 7 7 0 , 5 8</b>
<b>( - ) P a s s i v o F i n a n c e i r o</b>	<b>R \$ 6 . 0 7 1 . 1 0 7 , 4 7</b>
<b>( = ) S u p e r á v i t F i n a n c e i r o</b>	<b>R \$ 1 5 . 2 0 5 . 6 6 3 , 1 1</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 2022 – Balanço Patrimonial.

Ao encerrar o exercício de 2022 a conta Bens Móveis e Imóveis apresentou a seguinte movimentação.

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

Prefeitura	Saldo 2021	Ent./Incorporação	Saída	Saldo 2022
------------	------------	-------------------	-------	------------



## MUNICÍPIO DE PEDRO CANÁRIO

Bens Móveis	7.099.103,83	3.203.559,82	800.636,41	14.613.920,23
Bens Imoveis	66.521.603,86	5.003.417,28	44.093,40	72.465.128,28
<b>Total da PMPC</b>	<b>73.620.707,69</b>	<b>8.207.017,10</b>	<b>1.044.729,81</b>	<b>80.782.994,98</b>

Registra-se que o Inventário Anual de Bens Móveis e Imóveis da Prefeitura Municipal houve lançamentos de movimentação de uma conta contábil para outra, lançamentos de incorporação e ajustes necessários para proceder com o devido reconhecimento do inventário enviado pelo Setor de Almoxarifado e Patrimônio juntamente com a Comissão de Inventário.

### 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\$ 881.201,21 (Oitocentos e oitenta e um mil, duzentos e um reais e vinte e um centavos).

Quanto à dívida com o Regime Previdenciário Próprio é na ordem de R\$ 614.699,26 (Seiscentos e quatorze mil, seiscentos e noventa e nove reais e vinte e seis 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).

### 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.



## MUNICÍPIO DE PEDRO CANÁRIO

O saldo da dívida flutuante para o exercício seguinte é de R\$ 6.071.107,47 (Sete milhões, setenta e um mil, cento e sete reais e quarenta e sete centavos), conforme abaixo:

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

Saldo Anterior	3.494.251,52
( + ) Entradas	76.709.756,25
Encampação	0,00
(-) Cancelamentos	0,00
( - ) Saídas (Baixas)	74.132.900,30
<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>6.071.107,47</b>

Concluimos que a Prestação de Contas do exercício de 2022 dessa Prefeitura Municipal de Pedro Canário está acompanhada de todas as demonstrações contábeis exigidas pela IN nº68/2020 estando apta à análise do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo e que esta Prefeitura 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.

Esse é o relatório.

Pedro Canário- ES, 07 de Março de 2022.

**BRUNO TEÓFILO ARAUJO**  
Prefeito Municipal

**RANSMILLER BRUNELLI CAMPORESI**  
Secretaria Municipal de Finanças