



PREFEITURA MUNICIPAL DE PIUMA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

RELATÓRIO DE GESTÃO

PREFEITURA MUNICIPAL

EXERCÍCIO DE 2018

O presente relatório compõe a Prestação de Contas de Gestão da Prefeitura Municipal de Piúma, Estado do Espírito Santo, relativo ao exercício financeiro de 2018, conforme dispõe o Anexo III-I-B da Instrução Normativa nº 043/2017, do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo e suas alterações.

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 Piúma, Estado do Espírito Santo, constante nos Demonstrativos Contábeis da Prefeitura referente ao exercício de 2018.

Ao longo deste documento procurou-se oferecer elementos de forma organizada que permita uma visão de conformidade e desempenho dos atos de gestão da Prefeitura, evidenciando os resultados dos programas desenvolvidos na Prefeitura Municipal de Piúma -ES.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

A Lei Municipal nº 2.247 de 28/12/2017 estimou a Receita em **R\$ 71.459.030,00** e fixou a Despesa da Prefeitura Municipal de Piúma, Estado do Espírito Santo, em **R\$ 55.439.663,20** para o exercício de 2018 e institui o percentual de 30% (trinta por cento) para abertura de créditos suplementares, podendo utilizar recursos do superávit financeiro, do superávit de arrecadação e anulação total e/ou parcial de dotações orçamentárias.

No decorrer do exercício foram realizados 15 (quinze) Créditos Suplementares, através dos Decretos números: 1168/2018 – 1176/2018 – 1178/2018 - 1183/2018 – 1190/2018 – 1377/2018 – 1400/2018 – 1414/2018 – 1421/2018 – 1469/2018 – 1481/2018 – 1482/2018 – 1489/2018 – 1502/2018 e 1505/2018, sendo que o valor de



PREFEITURA MUNICIPAL DE PIUMA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

cancelamento/remanejamento de dotação corresponde à **R\$ 9.118.143,89**; o valor de **R\$ 1.785.384,92** corresponde às suplementações por Superávit Financeiro do Exercício anterior, e pelo Excesso de Arrecadação o valor de **R\$ 2.128.607,53**, provocando um acréscimo no valor global da despesa autorizada da ordem de **R\$ 43.913.992,45** perfazendo uma autorização orçamentária atualizada até 31/12/2018 de **R\$ 59.353.655,65**.

DESPESA FIXADA E ACRÉSCIMOS - EXERCÍCIO DE 2018:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR (R\$):	%
Despesa fixada	55.439.663,20	93,23
Suplementação por Superávit Financeiro	1.895.428,46	3,19
Suplementação por Excesso de Arrecadação	2.128.607,53	3,58
Despesa total autorizada	59.463.699,19	100,00

Através das Portarias números: 002/2018 – 030/2018 – 060/2018 - 083/2018 – 118/2018 - 138/2018 – 148/2018- 164/2018 – 166/2018 – 187/2018 - 192/2018 – 215/2018 – 228/2018 - 230/2018 – 262/2018 - 270/2018 e 285/2018 houve movimentações no valor de R\$ 3.322.352,69 entre as mesmas dotações para **remanejamento de fontes de recursos**.

Comparando a despesa fixada e seus devidos acréscimos com a execução da despesa (despesa empenhadas) no exercício de 2018, conclui-se que houve uma economia na execução orçamentária no montante de **R\$ 3.563.145,52**, conforme demonstramos a seguir:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR (R\$):
Despesa total autorizada (fixada) + créditos suplementares	59.353.655,65
Despesa empenhada	55.790.510,13
Economia na execução da Despesa	3.563.145,52

A Receita Orçamentária arrecadada atingiu o montante bruto de **R\$ 84.718.474,46**. O valor das deduções para o FUNDEB foi de **R\$ 7.321.730,78**, perfazendo uma Receita Líquida Arrecadada de **R\$ 77.396.743,68**.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PIUMA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

A maior parte das receitas da Prefeitura é oriunda de tributos (impostos e taxas) que representa **9,70%** e as transferências correntes (cota-parte do ICMS e IPVA, FPM, etc.), que representa **85,11%** do total líquido arrecadado em 2018.

Ao final do exercício financeiro observa-se que ocorreu um **Superávit** na arrecadação da ordem de **R\$ 5.937.713,68** conforme demonstrativo a seguir:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR (R\$):
Receita Orçada Prevista	71.459.030,00
Receita Arrecadada	77.396.743,68
Superávit de Arrecadação	5.937.713,68

A despesa realizada no exercício de 2018 atingiu o montante de **R\$ 55.790.510,13**, sendo que **R\$ 29.860.420,47** foram empenhadas em despesa com pessoal; R\$ 26.683,68 foram empenhadas como despesa de juros e encargos da dívida; **R\$ 24.953.069,66** foram empenhadas com outras despesas correntes e **R\$ 950.336,32** foram empenhados para cobrir os investimentos realizados pela Prefeitura Municipal.

Quando comparado o montante da receita arrecadada com o montante da despesa realizada, nota-se que houve um **Superávit** na execução orçamentária, no exercício de 2018, da ordem de **R\$ 10.929.255,32**, que equivale a **14,12%** da Receita Total Arrecadada e o Superávit financeiro do exercício de 2017, conforme demonstrado no quadro a seguir:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR (R\$):
Receita Total Arrecadada	77.396.743,68
(+) Superávit Financeiro do exercício 2017	5.993.554,60
(-) Despesa Total Realizada (empenhada)	55.790.510,13
(-) Transferência Duodécimo da Câmara Municipal	3.245.986,80
(-) Transferência para o Fundo Municipal de Saúde	13.424.546,03
Superávit Orçamentário em 2018	10.929.255,32



**PREFEITURA MUNICIPAL DE PIUMA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**

Neste cenário, percebe-se claramente que a Prefeitura Municipal de Piúma-ES cumprir com as metas de arrecadação, manteve o equilíbrio das contas públicas, tendo em vista que não empenhou além do valor arrecadado somados as disponibilidades do exercício anterior.

O quadro abaixo demonstra os valores empenhados, liquidados e pagos onde podemos apurar as inscrições do exercício de 2018 de Restos a pagar processados e não processados no qual fornecem as seguintes informações:

- ✓ Despesa empenhada R\$ 55.790.510,13 (-) Despesa Liquidada R\$ 51.669.812,07 (=)
Restos A Pagar Não Processados R\$ 4.120.698,06
- ✓ Despesa Liquidada R\$ 51.669.812,07 (-) Despesa Paga R\$ 51.210.817,91 (=)
Restos A Pagar Processados R\$ 458.994,16

DESPESA EMPENHADA (R\$)	DESPESA LIQUIDADADA (R\$)	DESPESA PAGA (R\$)
55.790.510,13	51.669.812,07	51.210.817,91

EXECUÇÃO FINANCEIRA

O movimento financeiro mostrou que veio do exercício anterior (2017) o saldo em espécie no valor de **R\$ 10.266.985,10**. Arrecadou-se de Receitas Orçamentárias **R\$ 77.396.743,68**; Transferência Financeira recebidas no valor de **R\$ 54.340,06** e de Recebimentos Extra-Orçamentários o valor de **R\$ 14.006.363,71**.

Teve-se uma Despesa Orçamentária no valor **R\$ 55.790.510,13**; Transferências Financeiras Concedidas no valor de **R\$ 16.670.532,83**, sendo que R\$ 3.245.986,80 trata-se de Duodécimo transferido ao Poder Legislativo e R\$ 13.424.546,03 refere-se ao repasse financeiro realizado em favor do Fundo Municipal de Saúde. Teve ainda, pagamentos Extra-Orçamentários no valor de **R\$ 12.524.004,13** restando assim um saldo para o exercício seguinte de **R\$ 16.739.385,46** e um montante de Despesas a pagar inscrita no valor de **R\$ 4.579.692,22**.

As informações acima demonstram que a Prefeitura Municipal de Piúma-ES, mantém um resultado financeiro positivo, demonstrando equilíbrio financeiro, percebendo ainda que o



**PREFEITURA MUNICIPAL DE PIUMA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**

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.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Prefeitura Municipal de Piúma, Estado do Espírito Santo, teve **variações patrimoniais quantitativas aumentativas** durante o exercício de 2018 no valor de **R\$ 89.300.437,86** oriundas principalmente de recursos provenientes de arrecadação de impostos, taxas, contribuições, rendimentos de aplicações, transferências correntes recebidas e de **variações patrimoniais quantitativas diminutiva** no valor de **R\$ 86.094.739,90**.

Teve ainda, variações patrimoniais qualitativas decorrente da execução orçamentária, sendo que **R\$ 840.106,20** refere-se a incorporação de ativos e desincorporação de passivos.

O quadro abaixo demonstra o quociente do resultado das variações patrimoniais, indicando que a Prefeitura Municipal de Piúma -ES, teve um superávit de resultado patrimonial no valor de **R\$ 9.113.299,62**.

Quociente do resultado da variações patrimoniais

Variações patrimoniais aumentativas (R\$)	Variações patrimoniais diminutivas (R\$)	Déficit patrimonial (R\$)
89.300.437,86	86.094.739,90	3.205.697,96

GESTÃO PATRIMONIAL

A Prefeitura Municipal de Piúma ES apresenta no final de 2018 um Ativo Circulante com recursos disponíveis em caixa no valor de **R\$ 16.735.155,66**; créditos a receber em curto prazo (dívidas tributárias e não tributárias) no valor de **R\$ 1.190.096,31**. e um saldo em estoques no valor de **R\$ 729.057,42**; demais créditos e valores a receber em curto prazo no valor de **R\$ 261.462,73** perfazendo um Ativo Circulante de **R\$ 18.915.772,12**.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PIUMA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

Iniciou-se o exercício de 2018 com um saldo de almoxarifado no valor de **R\$ 750.463,33** (materiais de consumo e equipamentos e material permanente). O valor das aquisições para o almoxarifado municipal foi de **R\$ 2.728.396,71** (materiais de consumo e equipamentos e material permanente) e a saída foi de **R\$ 2.749.802,62** ficando um saldo para o exercício de 2018 no valor de **R\$ 729.057,42** registrado na contabilidade.

O Ativo Não Circulante apresenta um saldo no final do exercício de 2018 de **R\$ 124.515.743,12** sendo que: **R\$ 31.587.153,70** refere-se a créditos a receber a longo prazo (dívidas tributárias e não tributárias); **R\$ 3.589.052,52** Bens Móveis e **R\$ 90.014.857,64** Bens Imóveis, assim como Depreciação, Exaustão e Amortização acumuladas no montante de **R\$ 675.320,74** sobre os bens móveis.

O Passivo Circulante acumula um montante de **R\$ 2.582.384,63** de obrigações para com fornecedores e parcelamentos a curto prazo e o Passivo Não-circulante está com montante de **R\$ 6.653.179,24**, sendo que deste valor R\$ 6.501.930,88 trata-se de provisões matemáticas previdenciárias, referente reconhecimento sobre direitos de pensionistas e aposentados com direito adquirido sobre Instituto Próprio de Previdência do Município de Piúma-ES **em extinção**.

O Balanço Patrimonial apresenta ainda um Resultado Acumulado de **R\$ 134.195.951,37**. Demonstrando que no exercício a Prefeitura Municipal de Piúma-ES teve um resultado positivo no valor de R\$ 3.205.697,96.

INVESTIMENTOS

No exercício de 2018 foi investido (liquidado) o valor de **R\$ 815.106,24** que ficaram assim distribuídos:

a) Obras e Instalações - R\$ 498.682,01

- Construção de Câmara e Túnel de Congelamento;
- Pavimentação de Ruas no centro da Cidade - Finalizado;



PREFEITURA MUNICIPAL DE PIUMA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

b) Aquisição de Equipamentos e Materiais Permanentes - R\$ 316.424,23

- 02 reboques carretas para transporte de ferramentas e materiais;
- Cadeiras plásticas;
- Equipamentos de jardinagens;
- Máquinas de lavar roupa;
- Máquinas e equipamentos agrícola (arado fixo, grade aradora e distribuidor de calcário e adubos);
- Retroescavadeira;
- Relógios de Ponto para diversos setores do Município;

RECURSOS APLICADOS NOS PROGRAMAS

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

PROGRAMA	VALOR EMPENHADO (R\$)	VALOR LIQUIDADO (R\$)
0002 - SUPERVISÃO E COORDENAÇÃO DA GESTÃO MUNICIPAL	1.053.222,24	1.009.866,52
0003 - SEGURANÇA SOCIAL	26.274,69	26.274,69
0004 - GESTÃO ADMINISTRATIVO DO PROCESSO JUDICIÁRIO	658.481,39	652.419,67
0005 - GESTÃO FAZENDÁRIA	1.670.619,79	1.427.329,99
0006 - CONTRIBUIÇÕES, PRECATÓRIOS E ENCARGOS FINANCEIROS	2.281.794,58	2.240.099,85
0007 - GESTÃO ADMINISTRATIVA	2.478.102,18	2.265.755,91
0008 - MODERNIZAÇÃO E GESTÃO DO SISTEMA DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	624.367,90	572.663,86
0009 - GESTÃO DE DESENVOLVIMENTO	404.084,90	377.807,10
0010 - FORTALECIMENTO ECONÔMICO DA CIDADE	81.170,40	63.956,98
0011 - ADMINISTRAÇÃO GERAL DA EDUCAÇÃO	1.959.266,10	1.872.074,80
0012 - GESTÃO ESCOLAR	23.283.735,90	22.687.559,79
0013 - EXPANSÃO E MODERNIZAÇÃO DA REDE ESCOLAR	49.955,84	40.655,34
0015 - ENSINO SUPERIOR	1.317.503,90	1.238.911,40
0022 - GESTÃO DA POLÍTICA DO FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.215.702,95	1.141.210,07
0023 - PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	528.846,82	450.721,69



PREFEITURA MUNICIPAL DE PIUMA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

0024 - PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL DE MÉDIA COMPLEXIDADE	297.942,14	270.552,55
0025 - PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL DE ALTA COMPLEXIDADE	332.244,08	290.607,14
0028 - GESTÃO DO FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	11.087,78	11.087,78
0029 - PROMOVER AÇÕES DE GESTÃO ADMINISTRATIVA DO TURISMO	632.813,95	589.372,56
0030 - PROMOÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO TURISMO	1.303.514,18	944.116,56
0031 - GESTÃO ADMINISTRATIVA DO ESPORTE	144.050,29	139.691,56
0032 - EXPANSÃO E MELHORIA DO DESENVOLVIMENTO DA PRÁTICA ESPORTIVA	132.208,49	54.423,49
0033 - GESTÃO ADMINISTRATIVA DO MEIO AMBIENTE	304.344,54	289.385,77
0035 - PROMOÇÃO E EDUCAÇÃO AMBIENTAL	5.250,00	5.250,00
0036 - PROMOÇÃO E GESTÃO CULTURAL	1.060.174,62	1.016.937,13
0037 - GESTÃO ADMINISTRATIVA DA AGRICULTURA	585.079,59	536.643,94
0038 - FORTALECIMENTOS DOS SETORES RURAIS	641.790,69	574.942,42
0039 - GESTÃO ADMINISTRATIVA DA PESCA	134.143,42	131.060,22
0040 - GESTÃO ADMINISTRATIVA DA OBRAS E SERVIÇOS	3.251.553,69	3.114.647,69
0041 - MOBILIDADE URBANA	745.520,80	491.359,38
0043 - MANUTENÇÃO DA CIDADE	8.180.083,52	6.760.428,95
0044 - CONTROLE, AVALIAÇÃO E AUDITORIA	395.578,77	381.997,27
0046 - GESTÃO DO FUNDO MUNICIPAL DE PROTEÇÃO E DEFESA DO CONSUMIDOR - FMPDC	0,00	0,00
TOTAL DOS PROGRAMAS	55.790.510,13	51.669.812,07

RESPONSABILIDADE FISCAL

Durante todo o exercício a Prefeitura Municipal de Piúma, Estado do Espírito Santo, procedeu com as publicações bimestrais dos relatórios de execução orçamentária e da publicação quadrimestral do Relatório de Gestão Fiscal, no qual alcançou todas as metas estabelecidas na Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2018 (art. 59, Inciso I da LC 101/2000), que serão apresentadas na prestação de contas de Governo do Município de Piúma-ES, devidamente consolidado com o Poder Legislativo e Fundo Municipal de Saúde do Município de Piúma – ES.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PIUMA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

Por fim, a Prefeitura Municipal de Piúma, Estado do espírito Santo coloca-se à disposição da população e de todos interessados nestes dados, além de estar sempre pronta a prestar esclarecimentos que a sociedade julgue necessário.

Piúma – ES, 19 de março de 2019.

JOSÉ RICARDO PEREIRA DA COSTA
Prefeito Municipal