



RELGES - RELATÓRIO DE GESTÃO - CONSOLIDADO GERAL MUNICÍPIO DE SOORETAMA

O presente relatório compõe a Prestação de Contas de Gestão do Município de Sooretama, Estado do Espírito Santo, **relativo ao exercício financeiro de 2020, conforme dispõe a Instrução Normativa nº 068/2020**, 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 do Município de Sooretama, Estado do Espírito Santo, bem como o atendimento aos limites constitucionais e os estabelecidos pela Lei Complementar nº 101/2000, constante nos Demonstrativos Contábeis do Município, referente ao **exercício de 2020**.

Ao longo deste documento procurou-se oferecer elementos de forma organizada que permitam uma visão de conformidade e desempenho dos atos de gestão consolidados do Município de Sooretama, evidenciando os resultados dos programas desenvolvidos na gestão pública municipal de Sooretama.

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

1.1. *Da Lei Orçamentária Anual*

O exercício de 2020 teve sua Receita estimada e sua Despesa fixada pela Lei Municipal nº 983/2019, no valor de **R\$ 77.381.650,00 e foi instituído ainda o percentual 50% (cinquenta por cento) para créditos suplementares para o orçamento global do município**.

Foram realizados no exercício de 2020 Créditos Suplementares, de acordo com o discriminado na Lei supra informada, assim como descrito nas peças e relatórios das UG's, Prefeitura, Câmara, Fundo Municipal de Saúde e Serviço Autônomo de Água e Esgoto.



1.1.1. Das Receitas

A **receita orçamentária bruta consolidada** chegou ao montante **total arrecadado** de **R\$ 93.065.410,22**. O valor das **deduções** para o **FUNDEB** foi de **R\$ 8.281.262,34**, perfazendo uma **Receita Líquida Arrecadada** de **R\$ 84.784.147,88**.

Verifica-se ao final do exercício de 2020 um **Superávit** conforme demonstrativo abaixo:

Receita Orçamentária Prevista-----	R\$ 77.381.650,00
Receita Arrecadada-----	R\$ 84.784.147,88
Superávit de Arrecadação-----	R\$ 7.402.497,88

1.1.2. Das Despesas

A despesa consolidada realizada no exercício de 2020 atingiu o montante de R\$ 82.280.943,29 conforme quadro detalhado:

Valor Empenhado -----	R\$ 85.786.971,34
Valor Liquidado -----	R\$ 84.269.169,44
Valor Pago -----	R\$ 82.280.943,29
RPP -----	R\$ 1.988.226,15
RPNP -----	R\$ 1.517.801,90

Comparando a despesa fixada (orçada) e a despesa executada no exercício de 2020 verifica-se que houve um crescente na evolução da despesa, mas incluso dentro da possibilidade de pagamento do município.

Despesa orçada -----	R\$ 77.381.650,00
Despesa Executada (Empenhada) -----	R\$ 85.786.971,34
Aumento da Execução da Despesa -----	R\$ 8.405.321,34



1.1.3. Comparação Receita X Despesa

Verifica-se conforme quadro a seguir a execução orçamentária:

I - Receita Arrecadada -----	R\$ 84.784.147,88
II - Despesa Executada (Empenhada) -----	R\$ 85.786.971,34
III - DEFICIT (I-II) -----	R\$ 1.002.823,46

No exercício de 2020 arrecadou-se um valor de R\$ 84.784.147,88 (já deduzidos os valores que compõe a base do FUNDEB) e foi empenhado um valor total de R\$ 85.786.971,34 sendo R\$ 3.093.442,93 através de recursos do superávit financeiro do exercício anterior, verifica-se então que foi empenhado com recursos do exercício de 2020 um montante total de R\$ 82.693.528,41.

Após as considerações anteriores e observados os preceitos do Manual de Demonstrativos Fiscais, pode-se concluir que **não houve desequilíbrio na execução orçamentária do exercício de referência, apesar do déficit apresentado.**

2. EXECUÇÃO FINANCEIRA

O movimento financeiro demonstrou que veio do exercício anterior (2019) o saldo em espécie no valor de R\$ 10.052.947,18. Arrecadou-se de Receitas Orçamentárias R\$ 84.784.147,88 assim como os Recebimentos Extra Orçamentários o valor de R\$ 11.876.753,72.

Teve-se uma despesa orçamentária no valor de R\$ 85.786.971,34; pagamentos extra orçamentários no valor de R\$ 8.827.943,22, restando então um saldo para o exercício seguinte de R\$ 12.098.934,22 e um montante de despesas a pagar inscritas no valor em quadro informado acima.

Verifica-se que a Gestão Financeira do Município de Sooretama mantém um resultado positivo, demonstrando equilíbrio, e que as disponibilidades são suficientes para pagar



as obrigações do exercício de referência, sobrando ainda recursos para o exercício seguinte.

3. GESTÃO FISCAL

Os aspectos da Gestão Fiscal foram atendidos no decorrer do exercício de 2020, por intermédio de Acompanhamento assíduo pelo Sistema de Controle Interno Municipal e as atividades de Controle Externo exercido pelo TCE – Tribunal de Contas do Estado, demonstrado por intermédio de relatórios mensais e acompanhados nesta Prestação de Contas Municipal, e resumo geral que segue:

Gestão Fiscal

Indicador da gestão fiscal	Meta limite	Valor apurado	Descrição
Receita Corrente Líquida	N/A	82.571.446,88	N/A
Meta de Arrecadação	83.531.468,42	84.784.147,88	Meta atingida
Despesa com Saúde	15,00	28,05	Cumprimento ao limite constitucional
Despesa com Educação	25,00	25,22	Cumprimento ao limite constitucional
Resultado Primário	9.068.294,36	2.487.028,97	Meta de Resultado Primário não atingida
Resultado Nominal	469.752,00	2.502.451,09	Meta atingida
Dívida Consolidada Líquida	99.085.736,25	-6.725.165,41	Atendimento ao Limite
Garantia e Contragarantia	18.165.718,31	0,00	Atendimento ao Limite
Operações de Crédito	16,00	0,00	Atendimento ao Limite
Antecipação de Receitas Orçamentárias	7,00	0,00	Atendimento ao Limite
Disponibilidade de Caixa e Restos a Pagar	N/A	6.911.937,74	N/A
Despesa com Pessoal	54,00	53,25	Descumprimento do Limite Prudencial
Receitas de Operação de Crédito e Despesa de Capital	N/A	7.231.376,00	Cumprimento da Regra de Ouro

Conforme acima evidenciado todos os limites e metas que compõem e evidenciam a gestão fiscal no município de Sooretama, foram atingidas e/ou cumpridas, exceto a Meta de Resultado Primário em virtude das dificuldades enfrentadas pela administração no combate a pandemia do COVID19.

4. GESTÃO OPERACIONAL

As questões operacionais das gestões das Unidades Orçamentárias Municipais que compõe esta prestação de contas encontram-se detalhadas nos arquivos "RELGES" enviados individualmente nas prestações de contas de gestão de cada UG.



5. GESTÃO PATRIMONIAL

Ao fim do exercício de 2020, após análise do Balanço Patrimonial do Município de Sooretama, verificou-se um Ativo Circulante com recursos disponíveis em caixa no valor de R\$ 12.080.766,10; créditos e valores a curto prazo no valor de R\$ 1.818.359,85; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo no valor de R\$ 76,00; Estoques no valor de R\$ 162.665,22; e Demais Créditos e Valores a Curto Prazo no valor de R\$ 194.117,02, totalizando um Ativo Circulante no valor de R\$ 14.255.984,19.

O Ativo não Circulante apresenta ao final do exercício de 2020 um saldo de R\$ 71.312.121,19, sendo R\$ 104.612,11 de créditos a longo prazo; R\$ 129.027,57 de Participações Avaliadas pelo Método de Equivalência Patrimonial; R\$ 14.499.271,37 de bens móveis; R\$ 59.832.856,45 de bens imóveis e um valor de R\$ 3.248.762,17 de depreciação acumulada e R\$ 4.884,14 de Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis

O Passivo Circulante acumula um montante de R\$ 10.520.067,56, sendo R\$ 6.815.914,89 de Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo; Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo no valor de R\$ 2.085.881,81; Obrigações Fiscais a Curto Prazo no valor de R\$ 51.357,19; e Demais Obrigações a Curto Prazo no valor de R\$ 1.566.913,67.

O Passivo não circulante apresenta um montante total de R\$ 3.733.383,41 que se refere à encargos sociais a pagar de longo prazo.

O balanço patrimonial de 2020 apresenta ainda Resultados Acumulados no montante de **R\$ 71.314.654,41.**

6. CONCLUSÃO

Com base nos relatórios e nas informações apresentadas, verifica-se a conformidade da Gestão Municipal e o cumprimento das determinações legais.