



PREFEITURA MUNICIPAL DE SOORETAMA

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 2021, conforme dispõe o Anexo III 2.1 da 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, referentes ao exercício de 2021.

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 no Município.



PREFEITURA MUNICIPAL DE SOORETAMA

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

1.1. DA LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL

O exercício de 2021 teve sua Receita estimada e sua Despesa fixada pela Lei Municipal nº 1016 de 18 de dezembro de 2020, no valor de **R\$ 79.980.000,00** e foi instituído ainda o percentual **50% (cinquenta por cento) para créditos suplementares**. Foram abertos os seguintes créditos especiais e suplementares:

Lei Municipal	Valor
Lei nº 1038 de 15 de junho de 2021	R\$ 45.000,00
Lei nº 1044 de 22 de junho de 2021	R\$ 3.585.242,07
Lei nº 1053 de 15 de julho de 2021	R\$ 15.996.000,00
Lei nº 1054 de 15 de julho de 2021	R\$ 190.000,00

Destaca-se que a Lei nº 1053 alterou o percentual de suplementação definido na Lei Orçamentária Anual, passando de 50% (cinquenta por cento) para 70% (setenta por cento).

Verifica-se que o limite estabelecido na lei orçamentária para abertura de créditos suplementares foi respeitado conforme tabela abaixo e conforme nota explicativa anexa ao "DEMCAD":

Valor Orçado	R\$ 79.980.000,00
Limite de 70% p/ abertura de Créditos Suplementares	R\$ 55.986.000,00
Valor Créditos Suplementares no Exercício	R\$ 50.982.445,15
Saldo	R\$ 5.003.554,85

1.1.1. DAS RECEITAS

A **receita orçamentária bruta consolidada** chegou ao montante **total arrecadado** de **R\$ 115.547.060,00**. O valor das **deduções** para o **FUNDEB** foi de **R\$**



PREFEITURA MUNICIPAL DE SOORETAMA

11.497.586,35, perfazendo uma **Receita Líquida Arrecadada** de R\$ **104.049.473,65**.

Verifica-se ao final do exercício de 2021 um **Superávit** conforme demonstrativo abaixo:

Receita Orçamentária Prevista	R\$ 79.980.000,00
Receita Arrecadada	R\$ 104.049.473,65
Superávit de Arrecadação	R\$ 24.069.473,65

No quadro a seguir pode-se verificar em maior detalhamento a arrecadação no exercício de 2021:

DESCRIÇÃO	ORÇADO	ARRECADADO
10000000000 - RECEITAS CORRENTES	R\$ 79.204.000,00	R\$ 110.428.540,32
11000000000 - RECEITA TRIBUTÁRIA	R\$ 3.254.000,00	R\$ 4.546.212,29
12000000000 - RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	R\$ 1.100.000,00	R\$ 1.495.078,25
13000000000 - RECEITA PATRIMONIAL	R\$ 77.000,00	R\$ 454.075,14
16000000000 - RECEITA DE SERVIÇOS	R\$ 2.128.000,00	R\$ 2.254.757,43
17000000000 - TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	R\$ 72.168.000,00	R\$ 101.395.851,69
19000000000 - OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$ 477.000,00	R\$ 282.565,52
20000000000 - RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 8.604.000,00	R\$ 5.118.519,68
24000000000 - TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	R\$ 8.604.000,00	R\$ 5.118.519,68
90000000000 - DEDUÇÃO DA RECEITA CORRENTE	-R\$ 7.828.000,00	-R\$ 11.497.586,35
TOTAL	R\$ 79.980.000,00	R\$ 104.049.473,65

1.1.2. DAS DESPESAS

A despesa consolidada realizada no exercício de 2021 atingiu o montante de R\$ **100.853.421,54** conforme quadro detalhado:



PREFEITURA MUNICIPAL DE SOORETAMA

VALORES EXECUTADOS POR ELEMENTO DE DESPESA	ORÇADO	EMPENHADO
UG: MUNICÍPIO DE SOORETAMA		
31717000000 - RATEIO PELA PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIOS PÚBLICOS	R\$ 79.000,00	R\$ 70.657,32
31900400000 - CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	R\$ 6.585.000,00	R\$ 14.063.404,37
31901100000 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	R\$ 20.148.000,00	R\$ 29.415.044,23
31901300000 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	R\$ 6.445.500,00	R\$ 8.321.457,08
31909100000 - SENTENÇAS JUDICIAIS	R\$ 244.000,00	R\$ 7.642,07
31909200000 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	R\$ 1.000,00	R\$ -
31909400000 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	R\$ 2.000,00	R\$ -
32902100000 - JUROS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO	R\$ 16.000,00	R\$ 18.035,81
33504100000 - CONTRIBUIÇÕES	R\$ 155.000,00	R\$ 9.969,00
33504300000 - SUBVENÇÕES SOCIAIS	R\$ 130.000,00	R\$ 80.945,33
33717000000 - RATEIO PELA PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIOS PÚBLICOS	R\$ 83.000,00	R\$ 73.806,94
33729200000 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	R\$ 1.000,00	R\$ -
33900800000 - OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	R\$ 21.000,00	R\$ 20.988,00
33901400000 - DIARIAS - PESSOAL CIVIL	R\$ 304.500,00	R\$ 208.665,00
33903000000 - MATERIAL DE CONSUMO	R\$ 4.188.500,00	R\$ 9.047.445,13
33903100000 - PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS, DESPORTIVAS E OUTRAS	R\$ 1.000,00	R\$ -
33903200000 - MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	R\$ 3.705.500,00	R\$ 2.805.601,62
33903300000 - PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	R\$ 70.000,00	R\$ 27.950,40
33903500000 - SERVIÇOS DE CONSULTORIA	R\$ 52.000,00	R\$ -
33903600000 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	R\$ 960.000,00	R\$ 994.230,89
33903900000 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS-PESSOA JURIDICA	R\$ 13.060.000,00	R\$ 11.650.868,20
33904000000 - SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PESSOA JURÍDICA	R\$ 356.000,00	R\$ 547.212,88
33904100000 - CONTRIBUIÇÕES	R\$ 50.000,00	R\$ 17.723,02
33904600000 - AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO	R\$ 3.480.500,00	R\$ 4.563.271,46
33904700000 - OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	R\$ 736.000,00	R\$ 1.046.422,13
33904800000 - OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOA FISICA	R\$ 30.000,00	R\$ 34.800,00
33909100000 - SENTENÇAS JUDICIAIS	R\$ 151.000,00	R\$ 216.104,71
33909200000 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	R\$ 136.000,00	R\$ 83.524,33
33909300000 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	R\$ 177.000,00	R\$ 498.165,35
33933900000 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA - CONSÓRCIO PÚBLICO	R\$ 3.675.000,00	R\$ 9.023.912,68
44717000000 - RATEIO PELA PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO PÚBLICO	R\$ 19.000,00	R\$ 10.533,10
44905100000 - OBRAS E INSTALAÇÕES	R\$ 8.862.500,00	R\$ 4.680.483,74
44905200000 - EQUIPAMENTO E MATERIAL PERMANENTE	R\$ 4.820.000,00	R\$ 2.968.208,32
44906100000 - AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	R\$ 236.000,00	R\$ -
44929300000 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES;	R\$ 9.000,00	R\$ -
46907100000 - PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADO	R\$ 490.000,00	R\$ 346.348,43
99999900000 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA	R\$ 500.000,00	R\$ -
TOTAL	R\$ 79.980.000,00	R\$ 100.853.421,54

Os restos a pagar processados e não processados referentes ao exercício de 2021 podem ser verificados conforme quadro a seguir:



PREFEITURA MUNICIPAL DE SOORETAMA

Valor Empenhado	Valor Liquidado	Valor Pago	RPP	RPNP
R\$ 100.853.421,54	R\$ 96.870.056,47	R\$ 96.830.433,90	R\$ 39.622,57	R\$ 3.983.365,07

1.1.3. COMPARAÇÃO RECEITA X DESPESA

Verifica-se conforme quadro a seguir que houve superávit na execução orçamentária:

I - Receita Arrecadada	R\$ 104.049.473,65
II - Despesa Executada (Empenhada)	R\$ 100.853.421,54
III - Superávit (I-II)	R\$ 3.196.052,11

2. EXECUÇÃO FINANCEIRA

O movimento financeiro demonstrou que veio do exercício anterior (2020) o saldo em espécie no valor de **R\$ 12.080.766,10** e Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados no valor de **R\$ 18.168,12**. Arrecadou-se de Receitas Orçamentárias **R\$ 104.049.473,65** e assim como os Recebimentos Extra Orçamentários o valor de **R\$ 13.124.968,82**.

Teve-se uma despesa orçamentária no valor de **R\$ 100.853.421,54** e pagamentos extra orçamentários no valor de **R\$ 12.952.289,69**, restando então um saldo para o exercício seguinte de **R\$ 15.467.665,46**.

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.



PREFEITURA MUNICIPAL DE SOORETAMA

3. GESTÃO FISCAL

Os aspectos da Gestão Fiscal mais relevante podem ser observados no quadro anexo ao fim deste relatório.

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 2021, após análise do Balanço Patrimonial do Município de Sooretama, verificou-se um Ativo Circulante com recursos disponíveis em caixa no valor de **R\$ 15.449.541,18**; créditos e valores a curto prazo no valor de **R\$ 1.963.447,53**; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo no valor de **R\$ 76,00**; e Estoques no valor de **R\$ 302.415,12** e Demais Créditos e Valores a Curto Prazo no valor de **R\$ 207.956,27**, totalizando um Ativo Circulante no valor de **R\$ 17.923.436,10**.

O Ativo não Circulante apresenta ao final do exercício de 2021 um saldo de **R\$ 77.857.157,64**, sendo **R\$ 278.912,49** de Investimentos e **R\$ 77.578.245,15** de imobilizado (já deduzidas as devidas depreciações).



PREFEITURA MUNICIPAL DE SOORETAMA

O Passivo Circulante acumula um montante de **R\$ 4.508.575,31**, sendo **R\$ 3.878.669,18** de Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo; Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo no valor de **R\$ 208.033,28**; e Demais Obrigações a Curto Prazo no valor de **R\$ 421.872,85**.

O Passivo não circulante apresenta um montante total de **R\$ 3.732.663,12** que refere-se à encargos sociais a pagar de longo prazo no valor de **R\$ 3.732.663,12**.

O balanço patrimonial de 2021 apresenta ainda Resultados Acumulados no montante de **R\$ 87.539.355,31**, sendo que, o valor de **R\$ 16.168.490,40** refere-se ao **Superávit** do exercício.

5.1. DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

O Município de Sooretama teve Variações Patrimoniais Quantitativas Aumentativas no valor de **R\$ 124.462.786,37** e Variações Patrimoniais Quantitativas Diminutivas no valor de **R\$ 108.294.295,97**.

Verifica-se ao fim do exercício de 2021 um Superávit Patrimonial no montante de **R\$ 16.168.490,40** conforme quadro a seguir:

Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$ 124.462.786,37
Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ 108.294.295,97
Superávit Patrimonial	R\$ 16.168.490,40

6. CONCLUSÃO

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

Quadro de Avaliação - RELGES		
Item	Situação	Nota Explicativa
a.1 - Atendimento aos limites constitucionais para realização de despesas em ações e serviços públicos em saúde (Limite Constitucional - Mínimo de 15%)	Cumpriu (Foi aplicado o percentual de 30,04%, conforme publicação)	* A atual gestão sempre teve como prioridade a área da saúde;
a.2 - Atendimento aos limites constitucionais na manutenção e no desenvolvimento do ensino (Limite Constitucional - Mínimo de 25%)	Cumpriu (Foi Aplicado o percentual de 28,14%)	
a.3 - Atendimento aos limites constitucionais na remuneração dos profissionais do Magistério (Limite Legal - Mínimo de 70%).	Cumpriu (Foi aplicado o percentual 70,67%)	
a.4 - Atendimento ao limite constitucional das transferências para o Poder Legislativo (Limite Constitucional - Máximo de 7%).	Cumpriu (Foi repassado o valor de R\$ 3.100.000,00 que foi o definido pela LOA para o exercício de 2021)	* O valor das receitas de 2020 para fins de apuração do montante a repassar conforme determina o art. 29-A da Constituição Federal foi de R\$ 46.255.908,00. O limite máximo correspondente a 7% totaliza R\$ 3.237.913,56, o valor repassado no exercício corresponde a 6,70%.
b - Atendimento aos limites estabelecidos pela LRF	Cumpriu	* Gastou-se com pessoal o percentual de 50,76% em relação a RCL / Foi respeitado o limite para endividamento conforme relatórios publicados / Não houve operações de crédito no período conforme relatório publicado / Não houve atecipação de receita / Não houve concessão de garantias e contragarantias conforme relatório publicado.
c Medidas Adotadas para o retorno da despesa total com pessoal, se exceder o respectivo limite	Em Análise	* O limite com pessoal é monitorado mensalmente afim de se evitar o descumprimento da legislação aplicável.
d Cumprimento das metas estabelecidas na LDO.	Cumpriu Parcialmente	* A meta de Resultado Primário não foi atingida devido ao aumento de despesas em virtude da pandemia do covid19, e foram limitados os empenhos conforme documento "LIMITA" que compõe a presente prestação de contas.
e Cumprimento dos Programas (LOA-LDO-PPA)	Cumpriu	* O detalhamento dos programas pode ser observado no relatório de gestão, cabendo destacar que foram priorizados os de maior relevância social.
f A inscrição, a baixa e os pagamentos de precatórios.	Não se Aplica	* Não houve pagamento inscrição, baixa e ou pagamento de precatórios no exercício de 2021.
g Gastos com publicidade dos órgãos e entidades da Administração Pública	Não se Aplica	* O município tem buscado a maior utilização e divulgação dos sites oficiais das diversas UG's que compõem a presente prestação de contas.
h O atendimento das recomendações e/ou determinações contidas nos Pareceres Prévios emitidos pelo TCEES.	Em atualização	* A gestão municipal busca estar sempre adequada às exigências e/ou recomendações do TCEES e outros órgãos e instituições.