



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA BRANCA**

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

CNPJ (MF) 31.796.584/0001-87

---

**RELATÓRIO DE GESTÃO CONSOLIDADO  
DO MUNICÍPIO DE AGUIA BRANCA-ES  
PREFEITUA MUNICIPAL DE AGUIA BRANCA-ES  
REFERENTE AO EXECÍCIO DE 2015**

O presente relatório compõe a Prestação de Contas Consolidada do Município de Águia Branca-ES, relativo ao exercício financeiro de 2015, conforme dispõe o anexo I - A da IN. 034/2015.

Para elaboração do presente relatório, foram extraídas informações constantes na Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO de 2015; na Lei Orçamentária Anual – LOA de 2015; nas Demonstrações Contábeis do Município além dos relatórios exigidos pela Lei Complementar 101/2000 - LRF (Relatório Resumido de Execução Orçamentária e Relatório de Gestão Fiscal), também referentes ao exercício financeiro de 2015.

Da análise dos documentos supracitados conclui-se:

**I – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - DESPESA FIXADA E EXECUTADA**

O valor total da despesa consolidada fixada do Município de Águia Branca foi da ordem de **R\$ 39.982.585,66** (trinta e nove milhões, novecentos e oitenta e dois mil, quinhentos e oitenta e cinco reais e sessenta e seis centavos) sendo que no decorrer do exercício de 2015 a mesma teve seu valor acrescido, mediante créditos



## **PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA BRANCA**

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

CNPJ (MF) 31.796.584/0001-87

adicionais suplementares em **R\$ 7.217.264,46** (sete milhões, duzentos e dezessete mil, duzentos e sessenta e quatro reais e quarenta e seis centavos), sendo que da totalidade dos créditos adicionais, R\$ 309.375,75 (trezentos e nove mil, trezentos e setenta e cinco reais e setenta e cinco centavos) foram abertos por recursos de convênios e R\$ 6.907.888,71 (seis milhões, novecentos e sete mil, oitocentos e oitenta e oito reais e setenta e um centavos) por suplementação/anulação de dotação consignada na Lei Orçamentária Anual de 2015, conforme a seguir demonstrado:

<b>DISCRIMINAÇÃO</b>	<b>VALOR – R\$</b>
Despesa fixada	39.982.585,66
<b>Créditos adicionais</b>	<b>309.375,75</b>
(+) Excesso de Arrecadação	0,00
(+) Recurso de Convênio	309.375,75
(+) Superávit Financeiro	0,00
(+) Suplementação	7.217.264,46
(-) Anulação	(7.217.264,46)
<b>Despesa total autorizada</b>	<b>40.291.961,41</b>

Fonte: Balanço Orçamentário - anexo 12 - .

Em relação à despesa fixada na Lei de Orçamento para o exercício de 2015 bem como nos créditos adicionais abertos, observa-se que houve uma economia na execução da mesma da ordem de R\$ 10.402.324,62 (dez milhões, quatrocentos e dois mil, trezentos e vinte e quatro reais e sessenta e dois centavos), conforme demonstramos a seguir:

<b>DISCRIMINAÇÃO</b>	<b>VALOR – R\$</b>
Despesa total autorizada	40.291.961,41
Despesa empenhada	29.889.636,79
<b>Economia na execução da Despesa</b>	<b>10.402.324,62</b>

Fonte: Balanço Orçamentário - anexo 12 - .



## **PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA BRANCA**

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

CNPJ (MF) 31.796.584/0001-87

---

Quando comparado o montante da receita arrecadada com o montante da despesa realizada, nota-se que houve um superávit na execução orçamentária do exercício de 2015 da ordem de **R\$ 2.823.466,92 (dois milhão, oitocentos e vinte e três mil, quatrocentos e sessenta e seis reais e noventa e dois centavos)**, evidenciando que o município realizou menos despesas do que arrecadou no exercício. O superávit financeiro consolidado do exercício anterior foi de **R\$ 14.605.226,50 (quatorze milhões, seiscentos e cinco mil, duzentos e vinte e seis reais e cinquenta centavos)**, sendo que se deduzirmos o superávit financeiro da Câmara Municipal de do Instituto de Previdência Municipal, restou um superávit financeiro da Prefeitura de **R\$ 594.003,33 (quinhentos e noventa e quatro mil, três reais e trinta e três centavos)**, valor este suficientemente capaz de cobrir o montante da despesa orçamentária executada no exercício de 2015, juntamente com os recursos arrecadados no exercício, conforme demonstrado no quadro abaixo:

<b>DISCRIMINAÇÃO</b>	<b>VALOR – R\$</b>
Receita Total Arrecadada	32.713.103,71
Despesa Total Realizada	29.889.636,79
<b>Superávit Orçamentário em 2015</b>	<b>2.823.466,92</b>
<b>Superávit Financeiro de 2014-PCA – Prefeitura</b>	<b>594.003,33</b>
<b>(=)Saldo Líquido para cobertura de despesas orçamentária</b>	<b>3.417.470,25</b>

Fonte: Balanço Orçamentário - anexo 12 -

Em relação à despesa realizada durante o exercício de 2015, observa-se que o valor total empenhado foi da ordem de **R\$ 29.889.636,79 (vinte e nove milhões,**



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA BRANCA**

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

CNPJ (MF) 31.796.584/0001-87

oitocentos e oitenta e nove mil, seiscentos e trinta e seis reais e setenta e nove centavos), sendo a mesma despendida nas seguintes funções de governo:

**PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA BRANCA**

**DESPESA POR FUNÇÃO DE GOVERNO**

<b>DESPESAS POR FUNÇÃO DE GOVERNO</b>	<b>VALOR EM R\$</b>
LEGISLATIVA	1.085.240,11
ADMINISTRAÇÃO	4.130.041,42
SEGURANÇA PÚBLICA	46.527,11
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.273.555,05
PREVIDÊNCIA SOCIAL	1.662.772,52
SAÚDE	5.710.362,58
EDUCAÇÃO	10.009.310,79
CULTURA	486.351,26
URBANISMO	1.572.377,48
HABITAÇÃO	205.933,32
SANEAMENTO	1.149.035,31
GESTÃO AMBIENTAL	192.396,95
AGRICULTURA	1.920.103,54
INDÚSTRIA	15.677,56
COMUNICAÇÕES	1.544,65
ENERGIA	299.340,10
DESPORTO E LAZER	100.796,99
ENCARGOS ESPECIAIS	28.270,05
<b>TOTAL DAS DESPESAS REALIZADAS</b>	<b>29.889.636,79</b>

Fonte: Balanço Orçamentário - anexo 13 -

As Funções de Governo com maior aplicação de recursos no exercício foram a de “educação” com **R\$ 10.009.310,79** (dez milhões, nove mil, trezentos e dez reais e setenta e nove centavos), seguida da função “Saúde” com **R\$ 5.710.362,58** (cinco milhões, setecentos e dez mil, trezentos e sessenta e seis reais e cinquenta e oito centavos) do total empenhado, respectivamente.



## PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA BRANCA

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO  
CNPJ (MF) 31.796.584/0001-87

### II – DA EXECUÇÃO DOS PROGRAMAS PREVISTOS NO PPA, LDO E LOA.

No que se refere à programação dos instrumentos de planejamento da ação governamental, podemos constatar e os programas e ações previstos no Plano Plurianual de 2014-2017, na Lei de Diretrizes Orçamentária de 2015 e na Lei Orçamentária Anual de 2015 foram executados através da Orçamento Anual de 2015 em total conformidade com a programação e metas previstas no Plano Plurianual e na Lei de Diretrizes Orçamentária do município, tendo sido executados da seguinte forma:

GERAL Descrição	AUTORIZAÇÃO		EMPENHO
	Orçado	Dotação Atualizada	Executado - Empenho
- Programa : 0001 - APOIO ADMINISTRATIVO DA CAMARA MUNICIPAL			
- Atividade/Projeto : 2.001 - MANUTENCAO SERVICOS ADMINISTRATIVOS DA CAMARA MUNICIPAL			
	1.586.000,00	1.586.000,00	1.069.790,71
- Atividade/Projeto : 3.059 - AQUISIÇÃO DE VEÍCULOS E EQUIPAMENTOS PARA O LEGISLATIVO MUNICIPAL			
	60.000,00	60.000,00	15.449,40
- Atividade/Projeto : 3.060 - REFORMA E AMPLIAÇÃO DAS INSTALAÇÕES DA CÂMARA MUNICIPAL			
	30.000,00	30.000,00	0,00
- Programa : 0002 - APOIO ADMINISTRATIVO AO EXECUTIVO MUNICIPAL			
- Atividade/Projeto : 2.002 - MANUTENCAO DAS ATIVIDADES DO GABINETE DO PREFEITO			
	519.403,00	430.703,00	364.745,44
- Atividade/Projeto : 2.003 - DIVULGACAO DOS FATOS, ATOS DO GOVERNO MUNICIPAL			
	164.587,50	65.387,50	45.802,72
- Atividade/Projeto : 2.004 - CONTRIBUICAO A AMUNES, CNM E DEMAIS ORGAOS DE ACESSORIA MUNICIPALISTA			
	16.458,75	15.309,07	14.837,78
- Programa : 0003 - SEDE DO PODER EXECUTIVO			
- Atividade/Projeto : 3.002 - CONSTRUÇÃO/REFORMA DE UNIDADE ADMINISTRATIVA			
	548.132,91	45.787,29	45.787,29
- Programa : 0004 - GESTAO DE POLITICA PUBLICA A INDUSTRIA			



## PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA BRANCA

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

CNPJ (MF) 31.796.584/0001-87

-	<b>Atividade/Projeto : 2.005 - MANUTENCAO E IMPLEMENTACAO DA INCUBADORA DE EMPRESAS</b>			
		41.695,50	21.795,50	15.677,56
-	<b>Atividade/Projeto : 3.003 - PROJETOS DE APOIO E IMPLANTACAO DE INDUSTRIAS MUNICIPIO</b>			
		6.583,50	422,90	0,00
-	<b>Programa : 0005 - RADIO, TELEFONE E TELEVISAO DO TERCEIRO MILENIO</b>			
-	<b>Atividade/Projeto : 2.006 - MANUTENCAO SERVICOS DE RETRANSMISSAO DE SINAIS DE TV, RADIO E TELEFONE</b>			
		15.361,50	4.861,50	1.544,65
-	<b>Atividade/Projeto : 3.005 - CONSTRUCAO DE TORRES TELEFONE, TV E RADIO E AQUIS. EQUIPAMENTOS</b>			
		13.751,63	0,00	0,00
-	<b>Programa : 0006 - APOIO ADMINISTRATIVO DA SECRETARIA DE ADMINISTRACAO</b>			
-	<b>Atividade/Projeto : 2.010 - MANUTENCAO DOS SERVICOS ADMINISTRATIVOS GERAIS DA SEMAD</b>			
		1.846.671,75	1.802.076,52	1.586.133,00
-	<b>Atividade/Projeto : 2.013 - CONTRIBUICAO PARA FORMACAO DO PASEP</b>			
		329.175,00	350.175,00	315.678,62
-	<b>Atividade/Projeto : 2.015 - DESPESAS COM SALARIO-FAMILIA, AUXILIO NATALIDADE E OUTRAS</b>			
		95.460,75	95.460,75	58.201,68
-	<b>Programa : 0007 - PREVIDENCIA SOCIAL A INATIVOS E PENSIONISTAS</b>			
-	<b>Atividade/Projeto : 2.016 - PROVENTOS E PENSAO A PESSOAL INATIVOS E PENSIONISTAS</b>			
		258.000,00	264.000,00	244.338,49
-	<b>Programa : 0009 - ASSISTENCIA A SERVIDORES MUNICIPAIS</b>			
-	<b>Atividade/Projeto : 2.012 - ASSISTENCIA MEDICA, HOSPITALAR E ODONTOLOGICA A SERVIDORES</b>			
		5.486,25	0,00	0,00
-	<b>Programa : 0010 - PREVIDENCIA SOCIAL A SEGURADOS</b>			
-	<b>Atividade/Projeto : 2.014 - CONTRIBUICOES PATRONAIS A PREVIDENCIA SOCIAL</b>			
		653.861,38	850.136,38	850.067,68
-	<b>Programa : 0011 - INFORMACOES ESTRATEGICAS E PLANEJAMENTO</b>			
-	<b>Atividade/Projeto : 2.007 - MANUTENCAO DOS SERV. ADMINISTRATIVOS ASSESSORIA DE PLANEJAMENTO</b>			
		51.540,00	57.466,49	55.560,97
-	<b>Programa : 0012 - APOIO ADMINISTRATIVO DA ASSESSORIA JURIDICA</b>			
-	<b>Atividade/Projeto : 2.008 - MANUTENCAO DOS SERV. ADMINISTRATIVOS DA ASSESSORIA JURIDICA</b>			
		202.050,00	203.670,00	200.313,65
-	<b>Atividade/Projeto : 2.009 - ASSINATURA DE JORNAIS, REVISTAS E DEMAIS PERIODICOS</b>			
		3.291,75	0,00	0,00
-	<b>Atividade/Projeto : 3.006 - PAGAMENTO DE SENTENCAS JUDICIARIAS DEVIDAS</b>			
		170.073,75	75.073,75	71.488,29
-	<b>Programa : 0013 - CONTROLE CONTABIL E AUDITORIA</b>			
-	<b>Atividade/Projeto : 2.017 - MANUTENCAO, CONTROLE DOS SERVICOS DE CONTABILIDADE</b>			
		243.750,00	250.142,00	241.554,18
-	<b>Programa : 0014 - CONTROLE DE TRIBUTOS E FISCALIZACAO</b>			
-	<b>Atividade/Projeto : 2.018 - MANUTENCAO, COBRANCA, ARRECADACAO RECEITAS PUBLICAS</b>			
		543.000,00	599.610,71	527.303,48
-	<b>Atividade/Projeto : 3.009 - CONFECCAO DE BLOCOS PARA PRODUTOR E REGULARIZACAO DE IMOVEIS RURAIS</b>			
		16.458,75	18.241,23	8.316,00



## PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA BRANCA

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

CNPJ (MF) 31.796.584/0001-87

<b>Programa : 0015 - MANUTENCAO E CONTROLE FINANCEIRO</b>			
<b>- Atividade/Projeto : 2.020 - MANUTENCAO DOS SERVICOS DA TESOUREARIA</b>			
	143.677,38	141.577,38	103.833,67
<b>Programa : 0016 - APOIO ADMINISTRATIVO DA SECRETARIA DE OBRAS E SERVICOS URBANOS</b>			
<b>- Atividade/Projeto : 2.021 - MANUTENCAO DOS SERVICOS ADMINISTRATIVOS DA SEMOB</b>			
	593.050,00	523.166,63	413.898,36
<b>- Atividade/Projeto : 2.022 - MANUTENCAO/IMPLEMENTACAO FABRICA ARTEFATOS CIMENTO E OFICINA MECANICA</b>			
	36.000,00	36.000,00	17.779,58
<b>Programa : 0017 - INFRA-ESTRUTURA DE VIAS PUBLICAS</b>			
<b>- Atividade/Projeto : 2.023 - MANUTENCAO DE RUAS, AVENIDAS E RODOVIAS PUBLICAS</b>			
	45.750,00	91.683,37	45.487,40
<b>- Atividade/Projeto : 2.024 - MANUTENCAO DE PARQUES, PRACAS, JARDINS E ARBORIZACAO VIAS PUBLICAS</b>			
	18.300,00	36.860,00	23.467,97
<b>- Atividade/Projeto : 3.010 - CONSTRUCAO DE MUROS, ESCADARIAS E CALCADOES</b>			
	30.000,00	0,00	0,00
<b>- Atividade/Projeto : 3.011 - CONSTRUCAO DE PRACAS, PARQUES E JARDINS NO MUNICIPIO</b>			
	109.725,00	0,00	0,00
<b>- Atividade/Projeto : 3.021 - AQUISICAO/DESAPROPRIACAO DE IMOVEIS PARA ABERTURA DE RUAS</b>			
	10.972,50	0,00	0,00
<b>Programa : 0018 - LIMPEZA PUBLICA</b>			
<b>- Atividade/Projeto : 2.025 - MANUTENCAO DOS SERVICOS DE LIMPEZA PUBLICA</b>			
	682.250,00	806.608,12	679.144,54
<b>Programa : 0019 - SERVICOS FUNERARIOS</b>			
<b>- Atividade/Projeto : 2.026 - MANUTENCAO SERVICOS FUNERARIOS E MELHORIA DE CEMITERIOS</b>			
	16.458,75	7.008,75	3.301,56
<b>- Atividade/Projeto : 3.054 - CONSTRUÇÃO DE CAPELA MORTUARIA</b>			
	50.000,00	80.408,49	80.120,31
<b>Programa : 0020 - ILUMINACAO PUBLICA</b>			
<b>- Atividade/Projeto : 2.027 - MANUTENCAO DOS SERVICOS DE ILUMINACAO PUBLICA</b>			
	255.750,00	392.773,62	299.340,10
<b>- Atividade/Projeto : 3.016 - IMPLANTACAO, AMPLIACAO DE REDES DE ILUMINACAO PUBLICA</b>			
	64.587,50	150.000,00	0,00
<b>Programa : 0021 - ACOES DE SANEAMENTO BASICO</b>			
<b>- Atividade/Projeto : 2.028 - MANUTENCAO DE SISTEMAS PUBLICOS DE ESGOTOS</b>			
	276.400,00	357.310,00	327.292,30
<b>- Atividade/Projeto : 2.029 - MANUTENCAO DE SISTEMAS DE ABASTECIMENTO D'AGUA</b>			
	15.361,50	9.006,46	2.397,00
<b>- Atividade/Projeto : 2.090 - MANUTENCAO DO CONDOESTE</b>			
	19.750,50	12.000,50	0,00
<b>- Atividade/Projeto : 3.017 - CONSTRUCAO, PAVIMENTACAO E DRENAGEM NO MUNICIPIO</b>			
	1.000.000,00	1.805.483,46	796.436,01
<b>- Atividade/Projeto : 3.018 - CONSTRUCAO DE SISTEMAS DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA, DE ESGOTOS E MELHORIAS SANITARIAS</b>			
	100.000,00	22.910,00	22.910,00



## PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA BRANCA

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

CNPJ (MF) 31.796.584/0001-87

<b>Programa : 0022 - GESTAO ADMINISTRATIVA DA EDUCACAO MUNICIPAL</b>			
<b>- Atividade/Projeto : 2.031 - MANUTENCAO DOS SERVIÇOS GERAIS DA SEMEC</b>			
	747.250,00	758.350,00	678.971,05
<b>- Atividade/Projeto : 2.046 - DESPESAS C/ SALARIO FAMILIA, AUXILIO NATALIDADE E OUTRAS</b>			
	14.264,25	14.264,25	7.911,52
<b>Programa : 0023 - GARANTIA DE FUNCIONAMENTO DE PROGRAMAS E CONVENIOS DA EDUCACAO</b>			
<b>- Atividade/Projeto : 2.032 - APLICACAO DE RECURSOS DO PDDE AS AECS</b>			
	5.486,25	5.486,25	0,00
<b>- Atividade/Projeto : 2.033 - FORNECIMENTO DE MERENDA ESCOLAR</b>			
	274.312,50	282.105,50	200.346,66
<b>- Atividade/Projeto : 2.034 - APLICACAO DE RECURSOS DO CONVENIO TRANSPORTE ESCOLAR ESTADUAL</b>			
	1.350.000,00	1.337.759,94	1.300.679,40
<b>Programa : 0024 - ASSISTENCIA A EDUCANDOS</b>			
<b>- Atividade/Projeto : 3.022 - CONTRIBUICAO A ASSOCIACAO ESTUDANTES DE NIVEL SUPERIOR</b>			
	131.670,00	126.000,00	126.000,00
<b>Programa : 0025 - MANUTENCAO E REVITALIZACAO DO ENSINO INFANTIL</b>			
<b>- Atividade/Projeto : 2.036 - MANUTENCAO DO ENSINO INFANTIL DO MUNICIPIO/PRE-ESCOLA</b>			
	217.450,00	248.250,00	178.308,10
<b>- Atividade/Projeto : 2.037 - CAPACITACAO DE PROFISSIONAIS DA EDUCACAO INFANTIL</b>			
	42.792,75	13.558,75	0,00
<b>- Atividade/Projeto : 2.087 - ADMINISTRACAO E REGENCIA DO FUNDEB INFANTIL (60%)/PRE-ESCOLA</b>			
	528.550,00	770.352,00	767.691,45
<b>- Atividade/Projeto : 2.096 - MANUTENÇÃO DO ENSINO INFANTIL DO MUNICIPIO/CRECHE</b>			
	217.450,00	291.739,05	224.322,40
<b>- Atividade/Projeto : 2.097 - ADMINISTRACAO E REGENCIA DO FUNDEB INFANTIL (60%)/CRECHE</b>			
	528.550,00	308.164,80	199.153,96
<b>- Atividade/Projeto : 3.024 - EXPANSAO E MELHORIAS NA REDE FISICA DO ENSINO INFANTIL</b>			
	109.725,00	0,00	0,00
<b>Programa : 0027 - DESENVOLVIMENTO DO ENSINO FUNDAMENTAL</b>			
<b>- Atividade/Projeto : 2.039 - CAPACITACAO CONTINUA DE PROFESSORES MUNICIPAIS</b>			
	48.279,00	29.004,00	14.059,60
<b>- Atividade/Projeto : 2.040 - MANUTENCAO DO ENSINO FUNDAMENTAL MUNICIPAL</b>			
	1.400.300,00	1.422.800,00	1.211.337,55
<b>- Atividade/Projeto : 2.041 - MANUTENCAO DAS ATIVIDADES DO TRANSPORTE ESCOLAR MUNICIPAL</b>			
	1.957.500,00	2.394.883,22	2.150.142,82
<b>- Atividade/Projeto : 2.042 - ADMINISTRACAO E REGENCIA DO FUNDEB / FUNDAMENTAL (REC. 60%)</b>			
	3.205.360,00	3.172.660,00	2.890.891,41
<b>- Atividade/Projeto : 3.025 - EXPANSAO E MELHORIAS NA REDE FISICA DO ENSINO FUNDAMENTAL</b>			
	450.000,00	54.205,07	54.205,07
<b>- Atividade/Projeto : 3.026 - EQUIPAMENTOS, COLECOES E ENCICLOPEDIAS PARA ESCOLAS</b>			
	82.293,75	17.889,80	5.289,80
<b>- Atividade/Projeto : 3.047 - AQUISICAO DE TERRENOS PARA CONTRUCAO E/OU AMPLIACAO DE ESCOLAS</b>			
	21.945,00	160.000,00	0,00
<b>Programa : 0028 - APOIO ADMINISTRATIVO DA SECRETARIA DE SAUDE</b>			





## PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA BRANCA

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

CNPJ (MF) 31.796.584/0001-87

-	<b>Atividade/Projeto : 2.047 - MANUTENCAO ATIVIDADES DO FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE</b>			
		597.250,00	559.236,00	549.876,96
-	<b>Programa : 0029 - PROGRAMA AGENTES COMUNITARIOS</b>			
-	<b>Atividade/Projeto : 2.049 - MANUTENCAO DO PACS - PROGRAMA AGENTES COMUNITARIOS DE SAUDE</b>			
		339.619,78	356.369,78	327.194,70
-	<b>Programa : 0030 - PROGRAMA SAUDE DA FAMILIA</b>			
-	<b>Atividade/Projeto : 2.050 - MANUTENCAO DO ESF - ESTRATEGIA DE SAUDE DA FAMILIA</b>			
		1.191.050,00	1.174.827,26	980.815,89
-	<b>Programa : 0031 - SAUDE DA MULHER</b>			
-	<b>Atividade/Projeto : 2.051 - MANUTENCAO DE ACOES E ATENDIMENTO A MULHERES</b>			
		19.656,45	5.906,45	3.567,48
-	<b>Programa : 0032 - SAUDE BUCAL</b>			
-	<b>Atividade/Projeto : 2.052 - MANUTENCAO DOS SERVICOS ODONTOLOGICOS</b>			
		62.035,00	147.687,72	73.431,12
-	<b>Programa : 0033 - CONSORCIO INTERMUNICIPAL DE SAUDE</b>			
-	<b>Atividade/Projeto : 2.053 - CONTRIBUICOES AO CIM NOROESTE - CONSORCIO PUBLICO DA REGIAO NOROESTE ES</b>			
		670.455,00	670.455,00	670.455,00
-	<b>Programa : 0034 - ATENDIMENTO AMBULATORIAL, EMERGENCIA HOSPITALAR E FARMACEUTICO</b>			
-	<b>Atividade/Projeto : 2.054 - MANUTENCAO/ACOES RELACIONADAS AOS SERVICOS MEDICOS E AMBULATORIAIS</b>			
		3.138.448,00	2.992.163,40	2.459.129,72
-	<b>Atividade/Projeto : 2.055 - EXAMES, PROTESE DENTARIA, OCULOS, MEDICAMENTOS P/ FARMACIA BASICA E OUTROS</b>			
		426.020,00	567.020,00	366.832,18
-	<b>Atividade/Projeto : 2.056 - DESPESAS C/SALARIO FAMILIA, AUXILIO NATALIDADE E OUTRAS</b>			
		35.600,00	35.600,00	26.508,32
-	<b>Atividade/Projeto : 3.030 - CONSTRUCAO E/OU AMPLIACAO DE UNIDADES DE SAUDE</b>			
		118.405,00	26.000,00	26.000,00
-	<b>Atividade/Projeto : 3.031 - EQUIPAMENTOS PARA AS UNIDADES DE SAUDE MUNICIPAIS</b>			
		54.601,25	121.300,25	12.225,70
-	<b>Atividade/Projeto : 3.035 - AQUISICAO DE AMBULANCIA E/OU VEICULO P/ SERVICOS DE SAUDE</b>			
		109.202,50	125.720,00	119.000,00
-	<b>Programa : 0035 - VIGILANCIA AMBIENTAL/SANITARIA</b>			
-	<b>Atividade/Projeto : 2.057 - MANUTENCAO DAS ATIVIDADES DE VIGILANCIA EM SAÚDE</b>			
		153.875,00	145.944,40	95.325,51
-	<b>Programa : 0036 - APOIO ADMINISTRATIVO DA SECRETARIA DE ASSISTENCIA SOCIAL</b>			
-	<b>Atividade/Projeto : 2.058 - MANUTENCAO DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL</b>			
		591.510,00	616.610,00	587.661,41
-	<b>Programa : 0037 - APOIO A PESSOA IDOSA</b>			
-	<b>Atividade/Projeto : 2.059 - DESENVOLVIMENTO ATIVIDADES DE AMPARO E PROTECAO AO IDOSO</b>			
		38.403,75	38.653,75	9.981,44
-	<b>Programa : 0038 - APOIO AO PORTADOR DE DEFICIENCIA</b>			
-	<b>Atividade/Projeto : 3.038 - APOIO FINANCEIRO PARA CUSTEIO DAS ATIVIDADES DA PESTALOZZI</b>			
		76.807,50	174.156,40	147.489,74
-	<b>Programa : 0040 - CRIANCA CIDADADA</b>			



## PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA BRANCA

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

CNPJ (MF) 31.796.584/0001-87

-	<b>Atividade/Projeto : 2.060 - ASSISTENCIA INTEGRAL MENOR CARENTE E MANUT. CASA PASSAGEM E CONSELHO TUTELAR</b>			
		260.487,15	198.193,50	146.585,11
-	<b>Programa : 0042 - CONCESSAO DE BENEFICIOS EVENTUAIS</b>			
-	<b>Atividade/Projeto : 2.063 - URNAS MORTUARIA, CESTAS BASICAS, 2ª VIA DE DOC. PASSAGEM E OUTRAS</b>			
		115.211,25	111.307,59	64.352,34
-	<b>Programa : 0044 - GERACAO DE EMPREGO E RENDA</b>			
-	<b>Atividade/Projeto : 2.065 - PROMOCAO CURSOS, OBJETIVANDO O DESENVOLVIMENTO COMUNITARIO</b>			
		33.029,50	3.029,50	0,00
-	<b>Programa : 0045 - PRO-HABITAR</b>			
-	<b>Atividade/Projeto : 3.039 - CONSTR/REFORMA UNID. HABITACIONAIS FAMILIAS BAIXA RENDA</b>			
		526.680,00	205.933,32	205.933,32
-	<b>Programa : 0046 - APOIO ADMINISTRATIVO DA SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO RURAL</b>			
-	<b>Atividade/Projeto : 2.066 - MANUTENCAO DAS ATIVIDADES DO SEDER</b>			
		254.200,00	272.056,00	227.053,54
-	<b>Atividade/Projeto : 2.074 - MANUTENCAO DAS ATIVIDADES DO FUNDO</b>			
		17.556,00	200,00	0,00
-	<b>Programa : 0047 - MECANIZACAO AGRICOLA</b>			
-	<b>Atividade/Projeto : 2.067 - LOCACAO DE TRATORES, MAQUINAS P/ PEQUENOS PRODUTORES</b>			
		65.000,00	0,00	0,00
-	<b>Atividade/Projeto : 3.044 - AQUISICAO DE VEICULOS E EQUIPAMENTOS P/ O SETOR TRANSPORTE</b>			
		150.000,00	0,00	0,00
-	<b>Programa : 0048 - SEMENTES E MUDAS</b>			
-	<b>Atividade/Projeto : 2.068 - AMPLIACAO E MANUTENCAO DE HORTAS, VIVEIROS DE MUDAS E PROJETOS DE REFLORESTAMENTO</b>			
		94.550,00	80.449,92	42.466,72
-	<b>Programa : 0049 - DESENVOLVIMENTO DA BOVINOCULTURA</b>			
-	<b>Atividade/Projeto : 2.070 - MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DE INSEMINACAO ARTIFICIAL</b>			
		25.250,00	0,00	0,00
-	<b>Programa : 0050 - ESCOAMENTO DA PRODUCAO AGRICOLA</b>			
-	<b>Atividade/Projeto : 2.071 - MANUTENCAO DE CARREADORES, POCOS DE PEIXES E OUTROS</b>			
		439.584,75	419.669,42	180.960,00
-	<b>Atividade/Projeto : 2.073 - MANUT. ESTRADAS VICINAIS, PONTES, BUEIROS E EQUIPAMENTOS DO SETOR</b>			
		1.101.397,75	1.027.321,20	676.658,29
-	<b>Atividade/Projeto : 3.042 - CONSTRUCAO, REABERTURA E MELHORIA DE ESTRADAS VICINAIS, PONTES BUEIROS NO MUNICIPIO</b>			
		100.000,00	723.291,50	722.143,90
-	<b>Programa : 0051 - FORTALECIMENTO DA AGRICULTURA FAMILIAR</b>			
-	<b>Atividade/Projeto : 2.069 - APOIO A PEQUENOS PRODUTORES RURAIS COM DISTRIBUICAO DE MUDAS, ANALISE DE SOLO E OUTRAS</b>			
		96.975,00	500,00	0,00
-	<b>Atividade/Projeto : 2.072 - MANUTENCAO E APOIO AO PRONAF</b>			
		299.549,25	306.982,62	70.821,09
-	<b>Atividade/Projeto : 2.091 - MANUTENCAO DO COINTER</b>			
		13.167,00	2.586,96	0,00
-	<b>Atividade/Projeto : 3.041 - CONTRIBUICAO A ASSOCIACOES DE PRODUTORES RURAIS</b>			
		32.917,50	17,50	0,00



## PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA BRANCA

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

CNPJ (MF) 31.796.584/0001-87

<b>Programa : 0052 - ELETRIFICACAO RURAL</b>			
<b>- Atividade/Projeto : 3.043 - CONSTRUCAO/EXTENSAO DE REDES DE ELETRIFICACAO RURAL</b>			
	54.862,50	0,00	0,00
<b>Programa : 0053 - DIFUSAO E GESTAO CULTURAL</b>			
<b>- Atividade/Projeto : 2.043 - MANUTENCAO DA CASA DA CULTURA E BIBLIOTECA PUBLICA</b>			
	71.077,15	50.277,15	33.335,19
<b>- Atividade/Projeto : 2.044 - FESTA DE EMANCIPAÇÃO, DOMINGO NA PRAÇA, APOIO E INCENTIVO AS ATTIV. ARTISTICAS E EVENTOS REGIONAIS</b>			
	550.000,00	460.286,00	453.016,07
<b>Programa : 0054 - DESENVOLVIMENTO, PRATICA, EXPANSAO E MELHORIA DO DESPORTO</b>			
<b>- Atividade/Projeto : 2.045 - MANUTENCAO DAS ATIVIDADES DO DESPORTO AMADOR</b>			
	130.288,38	143.798,38	100.796,99
<b>- Atividade/Projeto : 3.028 - CONSTRUCAO/MELHORIA DE QUADRAS POLIESPORTIVAS E CAMPOS DE FUTEBOL</b>			
	50.000,00	0,00	0,00
<b>Programa : 0055 - APOIO ADMINISTRATIVO DA SECRETARIA DE MEIO AMBIENTE</b>			
<b>- Atividade/Projeto : 2.075 - MANUTENCAO DAS ATIVIDADES DA SEMMA</b>			
	171.505,00	214.755,00	188.592,55
<b>Programa : 0056 - GESTAO AMBIENTAL</b>			
<b>- Atividade/Projeto : 2.076 - CONSERVACAO E IMPLANTACAO DE PARQUES E AREAS VERDES</b>			
	43.890,00	16.352,64	3.804,40
<b>- Atividade/Projeto : 3.046 - CANALIZACAO E CORRECAO DE CURSO D'AGUA, DRAGAGEM DE RIOS E CORREGOS</b>			
	21.945,00	0,00	0,00
<b>Programa : 0057 - APOIO ADMINISTRATIVO DO INSTITUTO - ABPREV</b>			
<b>- Atividade/Projeto : 2.077 - MANUTENCAO DAS ATIVIDADES DO ABPREV</b>			
	188.000,00	188.000,00	93.537,02
<b>Programa : 0058 - PROGRAMA DE PAGAMENTO DE BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS</b>			
<b>- Atividade/Projeto : 2.078 - PAGAMENTO BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS DE INATIVOS E PENSIONISTAS</b>			
	928.000,00	928.000,00	812.704,84
<b>- Atividade/Projeto : 2.094 - PAGAMENTO DE COMPENSAÇÃO PREVIDENCIARIA AO INSS</b>			
	30.000,00	30.000,00	0,00
<b>Programa : 0059 - CONTROLE DA DIVIDA INTERNA</b>			
<b>- Atividade/Projeto : 2.079 - DESPESAS C/JUROS E ENCARGOS E ENCARGOS DIVIDA INTERNA CONTRATADA</b>			
	2.743,13	2.743,13	0,00
<b>- Atividade/Projeto : 2.080 - PAGAMENTO DE JUROS E DEMAIS ENCARGOS DIVIDA FLUTUANTE</b>			
	5.486,25	5.486,25	0,00
<b>- Atividade/Projeto : 3.049 - AMORTIZACAO DA DIVIDA INTERNA CONTRATADA</b>			
	150.000,00	42.489,45	28.270,05
<b>Programa : 0060 - CONSELHO MUNICIPAL DE SEGURANCA PUBLICA</b>			
<b>- Atividade/Projeto : 2.083 - MANUTENCAO DAS ATIVIDADES DO COMSPAB</b>			
	85.500,00	47.050,00	46.527,11
<b>Programa : 0062 - CENTRO DE REFERENCIA ASSISTENCIA SOCIAL - CRAS</b>			
<b>- Atividade/Projeto : 2.085 - MANUTENCAO DAS ATIVIDADES DO CRAS</b>			
	261.803,85	332.585,97	234.330,81
<b>Programa : 0063 - BOLSA FAMILIA</b>			



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA BRANCA**

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

CNPJ (MF) 31.796.584/0001-87

-	Atividade/Projeto : 2.089 - MANUTENCAO DAS ATIVIDADES DO BOLSA FAMILIA - IGDBF			
		59.251,50	108.704,47	83.154,20
-	<b>Programa : 0064 - GESTAO MUNICIPAL DO TURISMO</b>			
-	Atividade/Projeto : 3.053 - CONTRIBUIÇÃO A AGENCIA REGIONAL DE DESENVOLVIMENTO DO TURISMO			
		10.000,00	0,00	0,00
-	<b>Programa : 0065 - SEDE DO ABPREV</b>			
-	Atividade/Projeto : 3.058 - CONSTRUÇÃO DA SEDE DO ÁGUA BRANCA PREV			
		434.000,00	434.000,00	0,00
-	<b>Programa : 0066 - QUALIFICACAO PROFISSIONAL DE SERVIDORES - SAUDE</b>			
-	Atividade/Projeto : 2.048 - CAPACITACAO DE PROFISSIONAIS DE SAUDE DO MUNICIPIO			
		12.012,28	0,00	0,00
-	<b>Programa : 0067 - QUALIFICACAO PROFISSIONAL DE SERVIDOR - SEMUF</b>			
-	Atividade/Projeto : 2.019 - CAPACITACAO PROFISSIONAL DE SERVIDORES DA SEMUF			
		9.875,25	3.933,09	1.100,00
-	<b>Programa : 0068 - QUALIFICACAO PROFISSIOANAL DE SERVIDOR - SEMAD</b>			
-	Atividade/Projeto : 2.011 - CAPACITACAO PROFISSIONAL DE SERVIDORES DA SEMAD			
		12.069,75	5.769,75	3.180,00
-	<b>Programa : 0069 - QUALIFICACAO PROFISSIONAL DE SERVIDOR - SEMAS</b>			
-	Atividade/Projeto : 2.093 - CAPACITAÇÃO DE SERVIDORES DA SEMAS			
		14.264,25	64,25	0,00
-	<b>Programa : 0070 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL</b>			
-	Atividade/Projeto : 3.063 - APLICAÇÃO DE RECURSOS DO FUNDO DE DENSENVOLVIMENTO EM INFRAESTRUTURA URBANA			
		0,00	309.375,75	309.177,76
-	<b>Programa : 0071 - UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO</b>			
-	Atividade/Projeto : 2.095 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO			
		230.200,00	167.200,00	148.329,14
-	<b>Programa : 9999 - RESERVA DE CONTIGENCIA</b>			
-	Atividade/Projeto : 2.081 - RESERVA DE CONTINGENCIA			
		2.985.311,69	2.985.311,69	0,00
	<b>TOTAL GERAL</b>	39.982.585,66	40.291.961,41	29.889.636,79

**III – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – RECEITA PREVISTA E ARRECADADA**



## **PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUIA BRANCA**

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

CNPJ (MF) 31.796.584/0001-87

Ao final do exercício financeiro observa-se que ocorreu um déficit na arrecadação da ordem de **R\$ 7.269.481,95** (sete milhões, duzentos e sessenta e nove mil, quatrocentos e oitenta e um reais e noventa e cinco centavos), conforme demonstrativo abaixo:

<b>DISCRIMINAÇÃO</b>	<b>VALOR – R\$</b>
Receita Orçada Prevista	39.982.585,66
Receita Arrecadada	32.713.103,71
<b>Déficit de Arrecadação</b>	<b>7.269.481,95</b>

Fonte: Balanço Orçamentário - anexo 12 -.

Apesar do déficit gerado na previsão de arrecadação em relação ao valor efetivamente arrecadado, ressaltamos que a Prefeitura Municipal de Águia Branca não gerou déficit na execução orçamentária, haja vista que o montante da despesa realizada orçamentariamente não ultrapassou a receita arrecadada no exercício financeiro de 2015, objetivando encerrar o exercício financeiro dentro do equilíbrio fiscal preconizado pela Lei de Responsabilidade Fiscal, fato este que podemos constatar da análise dos demonstrativos da PCA de 2015.

#### **IV – GESTÃO FINANCEIRA – MOVIMENTAÇÃO DA PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA E DESEMBOLSO**

No que se refere à gestão financeira do exercício de 2015 da Prefeitura Municipal de Águia Branca, podemos constatar que o saldo financeiro consolidado proveniente do exercício de 2014 foi da ordem de R\$ 20.625.659,98 (vinte milhões, seiscentos e vinte e cinco mil, seiscentos e cinquenta e nove reais e noventa e oito centavos). Adicionando a



## **PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA BRANCA**

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

CNPJ (MF) 31.796.584/0001-87

este valor os ingressos de recursos orçamentários e extra-orçamentários deduzido das despesas pagas no exercício, resultou em um saldo final para o exercício financeiro de 2015 da ordem de R\$ 21.600.521,11 (vinte e um milhão, seiscentos mil, quinhentos e vinte e um reais e onze centavos), a saber:

<b>DISCRIMINAÇÃO</b>	<b>VALOR – R\$</b>
<b>Saldo Anterior</b>	<b>20.625.659,98</b>
<b>(+) Ingressos no exercício</b>	<b>43.553.841,87</b>
- Receita Orçamentária	32.713.103,71
- Transf. Financ. Recebidas	5.267.251,63
- Receita Extra-Orçamentária	5.573.486,53
<b>(+) Dispêndios do exercício</b>	<b>42.578.980,74</b>
- Despesa Orçamentária	29.889.636,79
- Transf. Financ. Recebidas	5.267.251,63
- Despesa Extra-Orçamentária	7.422.092,32
<b>Saldo para o exercício seguinte</b>	<b>21.600.521,11</b>

Fonte: Balanço Financeiro - anexo 13 -.

Da análise da movimentação financeira ocorrida no exercício financeiro de 2015, podemos constatar que houve uma elevação da disponibilidade financeira total iniciada no exercício, em relação à encerrada em dezembro de 2015 de R\$ 974.861,13 (novecentos e setenta e quatro mil, oitocentos e sessenta e um reais e treze centavos), conforme demonstrado.

### **V – MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL - IMOBILIZADO**

O patrimônio consolidado do exercício de 2015 sofreu um acréscimo na conta de imobilizado de R\$ 1.977.544,56 (um milhão, novecentos e setenta e sete mil,



## **PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA BRANCA**

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

CNPJ (MF) 31.796.584/0001-87

---

quinhentos e quarenta e quatro reais e cinqüenta e seis centavos), e uma redução decorrente da depreciação acumulada de R\$ 1.348.497,08 (um milhão, trezentos e quarenta e oito mil, quatrocentos e noventa e sete reais e oito centavos). No que se refere a conta de bens móveis, a mesma sofreu um acréscimo de R\$ 1.563.347,01 (um milhão, quinhentos e sessenta e três mil, trezentos e quarenta e sete reais e um centavo), sendo que a conta de bens imóveis sofreu um acréscimo da ordem de R\$ 1.762.694,63 (um milhão, setecentos e sessenta e dois mil, seiscentos e noventa e quatro reais e sessenta e três centavos), resultando em um saldo final nas contas de bens móveis e imóveis de 2015 de R\$ 10.212.599,05 (dez milhões, duzentos e doze mil, quinhentos e noventa e nove reais e cinco centavos) e R\$ 30.072.833,84 (trinta milhões, setenta e dois mil, oitocentos e trinta e três reais e oitenta e quatro centavos), respectivamente, sendo que a conta de bens móveis, possui depreciação acumulada de R\$ 1.348.497,08 (um milhão, trezentos e quarenta e oito mil, quatrocentos e noventa e sete reais e oito centavos). Tal oscilação ocorreu em virtude do município ter realizado em 2015, investimentos em imobilizados e equipamentos e materiais permanentes, conforme detalhado nos anexos de movimentação patrimonial exigidos pela IN nº. 034/2015 de cada Unidade Gestora específica. No que se refere à conta de estoques, podemos constatar da análise dos demonstrativos contábeis da PCA de 2015, a existência de saldo do exercício anterior de R\$ 156.371,18 (cento e cinqüenta e seis mil, trezentos e setenta e um reais e dezoito centavos), que adicionado aos valores adquiridos no exercício e deduzidos dos valores consumidos, resultou em um saldo final de almoxarifado de R\$ 172.214,20 (cento e setenta e dois mil, duzentos e quatorze reais e vinte centavos), conforme movimentação detalhada apresentada nos demonstrativos



## **PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA BRANCA**

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

CNPJ (MF) 31.796.584/0001-87

---

específicos estabelecidos pela IN nº. 034/2015 apresentados nas Unidades Gestoras integrantes da PCA consolidada do município.

### **VI – MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL – DÍVIDA ATIVA**

No exercício de 2015 a Prefeitura transferiu um Saldo de Dívida Ativa do exercício anterior de R\$ 271.526,92 (duzentos e setenta e um mil, quinhentos e vinte e seis reais e noventa e dois centavos), inscrevendo em 2015 R\$ 61.531,95 (sessenta e um mil, quinhentos e trinta e um reais e noventa e cinco centavos), inscrição por atualização da dívida de R\$ 14.066,08 (quatorze mil, sessenta e seis reais e oito centavos), tendo recebido R\$ 25.703,45 (vinte e cinco mil, setecentos e três reais e quarenta e cinco centavos) e baixado por cancelamento, R\$ 14.206,60 (quatorze mil, duzentos e seis reais e sessenta centavos), gerando um saldo para o exercício seguinte de dívida ativa de R\$ 307.214,90 (trezentos e sete mil, duzentos e quatorze reais e noventa centavos).

Objetivando melhorar de forma constante e gradativa a arrecadação dos créditos inscritos em dívida ativa, no decorrer do exercício de 2015 foi desenvolvido o programa Consciência Tributária, cujo propósito visa envolver a população no sentido de aumentar a arrecadação tributária do município, focado primeiramente na orientação das crianças, cidadãos, comerciantes e empresários de nosso município sobre a importância de se exigir o documento fiscal em todas as transações realizadas. Além disso, o município não mediu esforços no sentido de





## **PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUIA BRANCA**

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

CNPJ (MF) 31.796.584/0001-87

---

cobrar os créditos inscritos em dívida ativa por meio da execução fiscal, quando os meios para cobrança administrativa se esgotarem.

No que se refere à arrecadação de receita, o município de Águia Branca não promoveu nenhuma tipo de renúncia de receita prevista § 1º do art. 14 da Lei de Responsabilidade Fiscal tal como anistia, remissão, subsídio, crédito presumido, concessão de isenção em caráter não geral, alteração de alíquota ou modificação da base de cálculo, nem tão pouco deixou prescrever créditos tributários inscritos em dívida ativa, muito pelo contrário, o município não mediu esforços no sentido de esgotar os meios cabíveis de cobrança administrativas dos créditos inscritos em dívida ativa, recorrendo à cobrança judicial quando os meios de cobrança administrativa se esgotarem.

### **VII - RESTOS A PAGAR**

Como se pode observar dos demonstrativos contábeis da despesa, do total da despesa executada do exercício de 2015 de **R\$ 29.889.636,79** (vinte e nove milhões, oitocentos e oitenta e nove mil, seiscentos e trinta e seis reais e setenta e nove centavos), **R\$ 26.964.064,29** (vinte e seis milhões, novecentos e sessenta e quatro mil, sessenta e quatro reais e vinte e nove centavos) foram pagos no próprio exercício, sendo gerado o montante de **R\$ 3.925.572,50** (três milhões, novecentos e vinte e cinco mil, quinhentos e setenta e dois reais e cinquenta centavos) de restos a pagar do exercício em análise, sendo que o total dos restos a pagar inscritos no exercício e de exercícios anteriores, totalizaram o montante de **R\$ 3.488.486,73**



## **PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA BRANCA**

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

CNPJ (MF) 31.796.584/0001-87

(quatro milhões, quatrocentos e oitenta e oito mil, quatrocentos e oitenta e seis reais e setenta e três centavos), conforme a seguir demonstrado:

<b>DISCRIMINAÇÃO</b>	<b>VALOR</b>
Despesa empenhada	29.889.636,79
<b>(-) Valor pago no exercício</b>	<b>26.964.064,29</b>
(=) RP Processado do Exercício	1.450.670,99
(=) RP Não processado do Exercício	1.474.901,51
<b>Valor do RP do exercício</b>	<b>2.925.572,50</b>
<b>Saldo de RP de Exercícios Anteriores</b>	<b>562.914,23</b>
<b>Total dos Restos a Pagar Geral</b>	<b>3.488.486,73</b>

Fonte: Balanço Patrimonial – Anexo 14

### **VIII – DA EXECUÇÃO FISCAL - CUMPRIMENTO DAS NORMAS PREVISTAS NO ART. 59 DA LRF (LC 101 DE 05.05.2000)**

No tocante as norma contidas no art. 59 da LRF em relação a execução orçamentária no exercício de 2015, pôde-se observar as seguintes movimentações extraídas dos Relatórios Resumidos de Execução Orçamentária e Relatórios de Gestão Fiscal do exercício de 2015:

### **IX - ATINGIMENTO DAS METAS ESTABELECIDAS NA LEI DAS DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS DO EXERCÍCIO DE 2015 (Art. 59, I LC 101/2000).**

#### **a) RECEITA**



## **PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA BRANCA**

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

CNPJ (MF) 31.796.584/0001-87

---

As metas estabelecidas no Anexo das Metas Fiscais da LDO/2015, referente a receita foi de R\$ 39.982.585,66 (trinta e nove milhões, novecentos e oitenta e dois mil, quinhentos e oitenta e cinco reais e sessenta e seis centavos). A receita total realizada até dezembro de 2015, conforme o Relatório Resumido da Execução Orçamentária foi de R\$ 32.713.103,71 (trinta e dois milhões, setecentos e treze mil, cento e três reais e setenta e um centavos). Conforme relatado, a meta prevista não foi atingida. Neste sentido o município adotou as medidas necessárias para compatibilização dos dispêndios com as receitas arrecadas, através da redução de gastos e limitação de empenho, o que de fato foi suficiente para que o município pudesse encerrar o exercício financeiro de 2015 em respeito ao limites estabelecidos na Lei de Responsabilidade Fiscal.

### **b) DESPESA**

As metas estabelecidas no Anexo de Metas Fiscais da LDO/2015 em relação a despesa é de R\$ 39.982.585,66 (trinta e nove milhões, novecentos e oitenta e dois mil, quinhentos e oitenta e cinco reais e sessenta e seis centavos), gerando uma despesa autorizada de R\$ 40.291.961,41 (quarenta milhões, duzentos e noventa e um mil, novecentos e sessenta e um reais e quarenta e um centavos). Verificou-se que a despesa efetivamente executada foi de R\$ 29.889.636,79 (vinte e nove milhões, oitocentos e oitenta e nove mil, seiscentos e trinta e seis reais e setenta e nove centavos). Portanto, o resultado total da despesa executada foi menor do que o total da receita arrecadada.



## **PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA BRANCA**

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

CNPJ (MF) 31.796.584/0001-87

---

### **X – DÍVIDA PÚBLICA**

A LDO/2015 estabeleceu meta para o montante da dívida pública consolidada no Anexo das Metas Fiscais. Contudo, os resultados efetivamente apurados e especificados no Relatório Resumido de Execução Orçamentária (Anexo II, LRF, art. 55, inciso I), apontam que o estoque de dívida em 2015, encontra-se dentro dos limites estabelecidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal.

### **XI - DO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (Art. 59, III LC 101/2000).**

No tocante ao limite legal previsto na Lei Complementar nº. 101/2000, verificou-se que no exercício de 2015, o montante das despesas com pessoal (LRF, Art. 55, inciso I, alínea “a” - Anexo I) foi de R\$ 14.769.997,28 (dezessete milhões, setecentos e sessenta e nove mil, novecentos e noventa e sete reais e vinte e oito centavos) o que levou o Município a comprometer 49,46% de sua Receita Corrente Líquida que foi de R\$ 29.860.576,83 (vinte e nove milhões, oitocentos e sessenta mil, quinhentos e setenta e seis reais e oitenta e três centavos) com as despesas líquidas de pessoal, mantendo-se dentro do limite legal 54,00% previsto na referida Lei Complementar, e também abaixo do limite prudencial estabelecido no art. 22. Por esse motivo, não há o que se falar sobre quaisquer medidas a serem adotadas no sentido de reconduzir a despesa total com pessoal aos limites da LRF 101/2000.



## **PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA BRANCA**

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

CNPJ (MF) 31.796.584/0001-87

---

### **XII - LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA E MOBILIÁRIA (Art. 59, IV LC 101/2000).**

Com relação ao montante da Dívida Consolidada e Mobiliária do Município, observou-se que o saldo da Dívida Consolidada Líquida (LRF, Art. 55, inciso I, alínea “b” - Anexo II) do município encontra-se dentro dos limites determinados pela Lei Complementar 101/2000. Igualmente ao ocorrido com a despesa total com pessoal, não houve a necessidade de se adotar nenhuma medida no sentido de reconduzir aos limites legais da LRF 101/2000, a Dívida Consolidada e Mobiliária do Município.

### **XIII – GASTO COM EDUCAÇÃO E SAÚDE.**

Durante o exercício de 2015 a Prefeitura gastou com Saúde a importância de R\$ 5.531.381,63 (cinco milhões, quinhentos e trinta e um mil, trezentos e oitenta e um reais e sessenta e três centavos), correspondente a 21,51% (vinte e um virgula cinqüenta e um por cento) das Receitas provenientes de Impostos e Transferências de Impostos, calculado com base na metodologia do STN, gerado pelo sistema contábil utilizado pelo município.

Na Educação Básica, foi aplicada a quantia de R\$ 6.338.580,21 (seis milhões, trezentos e trinta e oito mil, quinhentos e oitenta reais e vinte e um centavos), correspondente a 34,92% (trinta e quatro virgula noventa e dois por cento) das Receitas provenientes de Impostos e Transferências de Impostos.



## **PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA BRANCA**

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

CNPJ (MF) 31.796.584/0001-87

---

Durante o exercício a Prefeitura gastou com Remuneração dos profissionais do magistério a quantia de R\$ 3.702.776,88 (três milhões, setecentos e dois mil, setecentos e setenta e seis reais e oitenta e oito centavos) da Receita proveniente do FUNDEB que foi de R\$ 5.440.048,96 (cinco milhões, quatrocentos e quarenta mil, quarenta e oito reais e noventa e seis centavos) e juros de aplicação de R\$ 46.632,08 (quarenta e seis mil, seiscentos e trinta e dois reais e oito centavos) correspondente a 67,49% (sessenta e sete virgula quarenta e nove por cento) do retorno do FUNDEB e rendimento de aplicação financeira.

### **XIV - LIMITE DE GASTOS COM O LEGISLATIVO MUNICIPAL (Art. 59, VI LC 101/2000).**

Os gastos com o Legislativo Municipal no transcorrer do exercício de 2015 somaram o montante de **R\$ 1.085.240,11**(um milhão, oitenta e cinco mil, duzentos e quarenta reais e onze centavos), sendo que o valor repassado pelo município ao legislativo municipal foi de **R\$ 1.104.667,33** (um milhão, cento e quatro mil, seiscentos e sessenta e sete reais e trinta e três centavos) correspondente aproximadamente a 7,00% das receitas tributárias e das transferências previstas no § 5º do Art. 153 e nos Arts. 158 e 159 da Constituição Federal arrecadadas no exercício de 2014, estando, desta forma, dentro do limite constitucional de 7,00% (sete por cento) previsto no inciso III, art. 29-A da Constituição Federal de 1988. Do valor repassado ao legislativo, não houve devolução de saldo aos cofres públicos da Prefeitura de Água Branca.



## **PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA BRANCA**

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

CNPJ (MF) 31.796.584/0001-87

---

### **CONCLUSÃO:**

De acordo com as exigências constantes da Instrução Normativa nº. 034/2015 e anexos, podemos afirmar que encerramos o exercício financeiro de 2015, conscientes do dever cumprido.

No que se refere ao cumprimento dos programas previstos na LOA em compatibilidade com a LDO e PPA, evidenciamos que as metas e prioridades da administração foram atingidas em sua grande maioria, sendo que as metas não cumpridas, tiveram como principal fato motivador, a frustração na previsão de arrecadação de determinadas receitas vinculados ao cumprimento das metas estabelecidas.

Por fim, afirmamos com convicta certeza que buscamos a melhor integração das atividades administrativas com as necessidades básicas dos cidadãos do município.

Assim, buscamos aplicar os recursos financeiros municipais pautados nos princípios insculpidos na Constituição Federal, aplicando os valores constitucionais mínimos em educação e saúde, com propósito de atender as necessidades da população.

A Administração proferiu suas atividades *erga omnes*, não houve no exercício financeiro, distinção no atendimento, todos os munícipes foram atendidos de forma igualitária e uniforme.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUIA BRANCA**

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

CNPJ (MF) 31.796.584/0001-87

---

Procedemos ainda vasto trabalho de aperfeiçoamento e reciclagem dos Servidores Públicos Municipais, observando a área de atuação de cada um em separado, para que o Município amplie a qualidade e eficiência dos serviços prestados, aperfeiçoando e dotando de eficácia os trabalhos a serem executados nos exercícios financeiros vindouros.

Podemos concluir com soberba precisão que procedemos a um controle interno das atividades administrativas de forma a garantir a todos a satisfação dos interesses de ordem social.

Águia Branca – ES, 04 de março de 2016.

**Ana Maria Carletti Quiuqui**  
Prefeita Municipal