



ESTADO DE ALAGOAS
Prefeitura Municipal de Marechal Deodoro
Gabinete do Prefeito

RELATÓRIO DE GESTÃO

Com fulcro no Inciso I, art. 7º da Lei Estadual n.º 5.604/94, e em atendimento ao Item 02 do Anexo II da Resolução Normativa n.º 001/2016, o qual fará parte integrante da Prestação de Contas Anual.

O presente relatório tem por objetivo abordar de forma resumida, os aspectos relacionados à execução orçamentária, financeira, fiscal, operacional e patrimonial do exercício financeiro de 2021 do Poder Executivo do Município de Marechal Deodoro – AL, oferecendo elementos para melhor compreensão dos quadros e tabelas expostas.

1 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

A Lei Municipal n.º 1.356/2020 de 30 de dezembro de 2020, que aprovou o orçamento para o exercício que se examina, contemplou o orçamento fiscal na importância de R\$ 186.753.113,62 (cento e oitenta e seis milhões, setecentos e cinquenta e três mil, cento e treze reais e sessenta e dois centavos), bem como, o orçamento da seguridade social no valor de R\$ 78.419.691,18 (setenta e oito milhões, quatrocentos e dezenove mil, seiscentos e noventa e um reais e dezoito centavos), totalizando R\$ 265.172.804,79 (duzentos e sessenta e cinco milhões, cento e setenta e dois mil, oitocentos e quatro reais e setenta e nove centavos).

A receita inicial prevista foi de R\$ 265.172.804,79 (duzentos e sessenta e cinco milhões, cento e setenta e dois mil, oitocentos e quatro reais e setenta e nove centavos) e a despesa fixada em igual valor, conforme demonstrado abaixo:



ESTADO DE ALAGOAS
Prefeitura Municipal de Marechal Deodoro
Gabinete do Prefeito

Receitas		Despesas	
Receitas Correntes	241.783.196,43	DESPESAS CORRENTES	207.940.761,56
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhori	24.443.047,29	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	129.381.331,76
Contribuições	10.219.340,03	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	342.250,00
Receita Patrimonial	6.279.775,78	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	78.217.179,80
Receita de Serviços	15.603.295,68		
Transferências Correntes	182.874.583,82		
Outras Receitas Correntes	2.363.153,83		
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁ	10.359.393,85		
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES INTRA-ORÇA	10.157.393,85		
Receita de Serviços - Intra-Orçamentária	202.000,00		
Sub-Total	252.142.590,28	Sub-Total	207.940.761,56
Receitas		Despesas	
Receitas de Capital	34.680.368,36	DESPESAS DE CAPITAL	53.313.320,59
Operações de Crédito	14.544.000,00	INVESTIMENTOS	52.122.652,47
Transferências de Capital	20.136.368,36	AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍV	1.190.668,12
Sub-Total	34.680.368,36	Sub-Total	53.313.320,59
Resumo			
Receitas		Despesas	
Receitas Correntes	252.142.590,28	Despesas Correntes	207.940.761,56
Receitas de Capital	34.680.368,36	Despesas de Capital	53.313.320,59
Deduções da Receita	-21.650.153,85	Reserva de Contingência	3.918.722,64
Total	265.172.804,79	Total	265.172.804,79

A execução orçamentária foi realizada segundo o que preceitua a Lei 4.320/64, Lei 8.666/93, Lei de Responsabilidade Fiscal e demais legislações pertinentes.

Tomando por base o Balanço Orçamentário do exercício de 2021, pode-se observar a capacidade de planejamento, uma vez que o mesmo demonstra as receitas arrecadadas e as despesas fixadas em confronto com as realizadas, bem como fornece condições de verificação, de forma global, do desempenho do Poder Executivo em termos de receitas e o emprego dos recursos públicos, conforme o Anexo XII constante da Prestação Geral de Contas.

E, sobretudo, o Poder executivo manteve o equilíbrio de suas contas, o que comprova que, os critérios de planejamento empregados foram satisfatórios, assegurando a manutenção do equilíbrio das contas



ESTADO DE ALAGOAS
Prefeitura Municipal de Marechal Deodoro
Gabinete do Prefeito

sem prejuízo da manutenção das atividades pertinentes, visando desta forma atender plenamente o § 1º do art. 1.º da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Os créditos adicionais destinados à suplementação de dotações orçamentárias foram abertos em conformidade com o que prescreve o Título V e seus artigos da Lei 4.320/64 e art. 167 da Constituição Federal, respeitando o limite autorizado na Lei Orçamentária Anual – LOA e Lei de Crédito Especial, atingindo o total de R\$ 169.850.737,99 (cento e sessenta e nove milhões) e anulações na mesma importância, assim distribuídos:

ESTADO DE ALAGOAS PREFEITURA MUNICIPAL DE MARECHAL DEODORO										EXERCÍCIO FINANCEIRO 2021						
QUADRO DEMONSTRATIVO DOS CREDITOS ADICIONAIS SUPLEMENTARES E ESPECIAIS										TOTAL ORÇAMENTÁRIO						
										Autorização	60%			265.172.804,79		
										Suplementar			159.103.682,87			
										Especial			167.159.737,99			
										Extraordinário			2.691.000,00			
										Anulação			0,00			
										Superávit Financeiro			99.166.466,06			
										Excesso de Arrecadação			14.271.050,72			
										Operação de Crédito			56.413.221,21			
														0,00		
LEI N.º	DECRETO N.º		DATA	CREDITOS ADICIONAIS				ANULAÇÃO								
	SUPLEMENTAR	CR ESPECIAL		SUPLEMENTAR	CR ESPECIAL	SUPLEMENTAR	Especial	Extraordinário	TOTAL	ANULADO	Superávit Financeiro	Excesso de Arrecadação	Operação de Crédito	TOTAL		
1.356/2020		001	2021			01.01.	2021	15.306.258,96	0,00	0,00	15.306.258,96	12.812.684,03	2.493.574,93	0,00	0,00	15.306.258,96
1.356/2020		002	2021			01.02.	2021	3.563.802,87	0,00	0,00	3.563.802,87	3.563.802,87	0,00	0,00	0,00	3.563.802,87
1.356/2020		003	2021			01.03.	2021	5.586.269,47	0,00	0,00	5.586.269,47	5.405.433,87	31.512,58	149.323,02	0,00	5.586.269,47
1.356/2020		004	2021			01.04.	2021	6.765.287,02	0,00	0,00	6.765.287,02	6.727.476,15	25.119,71	12.691,16	0,00	6.765.287,02
1.356/2020		005	2021			01.05.	2021	7.081.696,11	0,00	0,00	7.081.696,11	6.992.093,34	10.852,60	78.750,17	0,00	7.081.696,11
1.356/2020		006	2021			01.06.	2021	9.929.525,12	0,00	0,00	9.929.525,12	9.902.455,16	0,00	27.069,96	0,00	9.929.525,12
1.356/2020	1.389/2021	007	2021	07	2021	01.07.	2021	10.066.428,17	2.000.000,00	0,00	12.066.428,17	10.706.342,19	962.454,42	397.631,56	0,00	12.066.428,17
1.356/2020		008	2021			01.08.	2021	12.114.659,34	0,00	0,00	12.114.659,34	5.916.775,36	4.809.734,47	1.388.149,51	0,00	12.114.659,34
1.356/2020	1.399/2021	009	2021	09	2021	01.09.	2021	20.995.745,40	91.000,00	0,00	21.086.745,40	8.264.872,67	4.294.234,78	8.527.637,95	0,00	21.086.745,40
1.356/2020	1.401/2021	010	2021	10	2021	01.10.	2021	14.895.900,25	600.000,00	0,00	15.495.900,25	8.001.838,23	0,00	7.494.062,02	0,00	15.495.900,25
1.356/2020		011	2021			01.11.	2021	28.231.107,68	0,00	0,00	28.231.107,68	8.219.628,18	32.000,00	19.979.479,50	0,00	28.231.107,68
1.356/2020		012	2021			01.12.	2021	32.623.057,60	0,00	0,00	32.623.057,60	12.653.064,01	1.611.567,23	18.358.426,36	0,00	32.623.057,60
TOTALS								167.159.737,99	2.691.000,00	0,00	169.850.737,99	99.166.466,06	14.271.050,72	56.413.221,21	0,00	169.850.737,99

Na execução orçamentária da despesa, embora tenham sido abertos créditos adicionais conforme demonstramos acima, não houve alteração no valor contemplado pela Lei Orçamentária Anual – LOA, já que esses créditos tiveram como recursos para sua abertura a anulação de outros créditos orçamentários.

2 – EXECUÇÃO FINANCEIRA

A programação financeira constituiu em planejar mensalmente o fluxo de entrada de recursos e como base, estabelecer o cronograma de desembolso e os valores a serem distribuídos através de cotas.



ESTADO DE ALAGOAS
Prefeitura Municipal de Marechal Deodoro
Gabinete do Prefeito

Nesses aspectos, a programação financeira e o cronograma de desembolso, foram elaborados mensalmente tendo como base:

- . A previsão mensal dos recursos financeiros;
- . As informações oriundas da proposta orçamentária aprovada para 2021;
- . Indicadores baseados no conhecimento das despesas fixas;
- . Indicadores baseados na proporção de despesas realizadas no exercício anterior, e;
- . Informações do Departamento de Recursos Humanos.

O balanço financeiro demonstra os ingressos e os dispêndios, incluindo as transferências recebidas e concedidas de natureza orçamentária e extra-orçamentária ocorridos no exercício de 2021, conjugados com os saldos provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte.

Em síntese, a execução financeira no exercício de 2021 se processou da seguinte forma:



ESTADO DE ALAGOAS
Prefeitura Municipal de Marechal Deodoro
Gabinete do Prefeito

MOVIMENTO DO ANO						
DÉBITO				CRÉDITO		
Saldo do Exercício Anterior			93.252.253,61	Despesa Orçamentária		260.488.650,92
Receita Orçamentária			363.187.930,02	Despesas Correntes		239.061.507,91
Receitas Correntes			353.129.425,38	Despesas de Capital		21.427.143,01
Receitas de Capital			10.058.504,64	Reserva de Contingência		0,00
Receita Intra-Orçamentária			23.327.120,14	Despesas Extra-Orçamentária		40.593.714,63
Receitas Correntes			23.327.120,14	Transferência Contábil		2.515.741,65
Receitas de Capital			0,00	Interferência Passiva		121.150.819,33
Dedução da Receita			-23.039.631,81	Orçamentária		121.150.819,33
Receita Extra-Orçamentária			30.886.435,45	Extra-Orçamentária		0,00
Transferência Contábil			1.033.054,82			
Interferência Ativa			121.106.576,45			
Orçamentária			121.106.576,45			
Extra-Orçamentária			0,00	Saldo em Caixa		0,00
				Saldo nos Bancos		184.445.984,04
Total:			609.753.738,68	Total:		609.194.910,57
CRÉDITOS ADICIONAIS DESTE EXERCÍCIO				MOVIMENTAÇÃO BANCÁRIA		
	Aprovado	Aberto	Disponível		Débito	Crédito
Suplementares	212.138.243,83	167.159.737,99	44.978.505,84	Saldo Anterior	191.103.204,56	R\$ 0,00
Especiais	0,00	2.691.000,00	0,00	Retirado no mês	R\$ 0,00	205.486.400,72
Sub Total	212.138.243,83	169.850.737,99	44.978.505,84	Depositado no mês	198.829.180,20	R\$ 0,00
Extraordinários	0,00	0,00	0,00	Saldo nesta Data	R\$ 0,00	184.445.984,04
Total	212.138.243,83	169.850.737,99	44.978.505,84	Total	389.932.384,76	389.932.384,76

Durante todo exercício financeiro, realizou-se principalmente o acompanhamento dos recursos recebidos e da despesa realizada, sendo constatado que as despesas foram realizadas não ocasionando frustração financeira no exercício correspondente.

A posição de caixa nulo e saldos em bancos coincidem com os existentes no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial, o que demonstra a sua exatidão.



ESTADO DE ALAGOAS
Prefeitura Municipal de Marechal Deodoro
Gabinete do Prefeito

3 – LIMITE DAS DESPESAS COM PESSOAL

DTP e Apuração do Cumprimento do Limite Legal	DTP e Apuração do Cumprimento do Limite Legal	
	Valor	% sobre a RCL Ajustada
DTP e Apuração do Cumprimento do Limite Legal		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	322.384.726,29	-
(-) Transferências Obrigatórias da União relativas às Emendas Individuais (art. 166-A, §1º, da CF) (V)	3.845.203,43	
(-) Transferências Obrigatórias da União relativas às Emendas de Bancada (art. 166, § 16, da CF) (VI)	0,00	
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)	318.539.522,86	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (IIIa + IIIb)	141.993.778,12	44,58
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	172.011.342,34	54,00
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	163.410.775,22	51,30
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	154.810.208,11	48,60

Os valores constantes da despesa líquida com pessoal encontram-se incorporada as despesas do Poder Legislativo, e, de acordo com a Lei de Responsabilidade Fiscal, o gasto com pessoal dos poderes não poderá exceder a 60% da Receita Corrente Líquida apurada no período, estando, portanto, de acordo com a legislação vigente.

4 – AÇÕES DE OPERACIONALIDADE

A postura operacional da gestão pública foi a de atuar de forma integrada, visando o cumprimento dos programas e metas do governo, atendendo toda a legislação e acompanhando de forma prévia, todas as ações desenvolvidas, visando a proteção de ativos, a obtenção de informações adequadas, a promoção de eficiência operacional e a gestão otimizada dos processos financeiros e administrativos.

Nesses aspectos, procurou-se durante o exercício de 2021, aperfeiçoar a prestação de serviços internos e externos, sendo incisivos e exigentes quanto a necessidade de planejar a programação financeira e a realização dos desembolsos, preservando a legalidade e garantindo a legitimidade dos processos.



ESTADO DE ALAGOAS
Prefeitura Municipal de Marechal Deodoro
Gabinete do Prefeito

O encerramento das contas do exercício financeiro de 2021 deixou evidenciada a evolução das práticas adotadas na administração pública com relação ao planejamento e acompanhamento da execução orçamentária.

A metodologia criada pela Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF para garantir o equilíbrio, a transparência e o controle das contas públicas está se consolidando a medida do uso, demonstrando que a condução da administração se encontra pautada na gestão pública responsável.

Procurou-se, no entanto, organizar todas as ações a serem desenvolvidas pelo Poder Executivo em Programas, compatibilizando-os aos recursos disponíveis, os quais se efetivaram de modo esperado, sendo, portanto, suficientes para dar cumprimento as metas estabelecidas.

A Lei Orçamentária Anual – LOA para o exercício de 2021 foi elaborada conforme disposições contidas na Lei 4.320/64 e normas pertinentes, sendo que, no processo de elaboração da proposta orçamentária, foram verificadas as demandas existentes e as providências para seu equacionamento, combinadas com aquelas definidas no PPA e LDO.

A Lei Orçamentária configurou-se como um instrumento de planejamento, indo além da mera estimativa de receitas, onde procurou-se estabelecer políticas voltadas para o atendimento das obrigações financeiras com nossos credores e servidores, mantendo a organização e funcionamento da máquina pública.

Apresentamos a seguir as metas mensais de arrecadação e o cronograma mensal de desembolso.



ESTADO DE ALAGOAS
Prefeitura Municipal de Marechal Deodoro
Gabinete do Prefeito

MÊS	RECEITA ORÇADA	RECEITA ARRECADADA
JANEIRO		R\$ 23.885.971,44
FEVEREIRO		R\$ 29.255.922,96
MARÇO		R\$ 27.311.408,78
ABRIL		R\$ 26.814.070,19
MAIO		R\$ 29.424.074,43
JUNHO		R\$ 25.162.510,71
JULHO		R\$ 26.953.627,86
AGOSTO		R\$ 26.041.099,54
SETEMBRO		R\$ 85.527.458,29
OUTUBRO		R\$ 24.928.386,45
NOVEMBRO		R\$ 35.211.201,55
DEZEMBRO		R\$ 33.947.637,06
TOTAL	R\$ 265.172.804,79	R\$ 394.463.369,26

As previsões de receitas foram definidas de acordo com as disposições contidas na Lei 4.320/64 e Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF, verificando-se um aumento de arrecadação na ordem de R\$ 129.290.564,47 (cento e vinte e nove milhões, duzentos e noventa mil, quinhentos e sessenta e quatro reais e quarenta e sete centavos).

Confrontando-se a despesa fixada com a despesa realizada, constata-se uma diferença a menor na importância de R\$ 38.518.583,40 (trinta e oito milhões, quinhentos e dezoito mil, quinhentos e oitenta e três reais e quarenta centavos).

5 – ASPECTOS PATRIMONIAIS

Os bens patrimoniais foram devidamente levantados e verificados, estando sob a guarda deste poder, estando devidamente incorporados no Anexo XIV – Balanço Patrimonial da Prestação de Contas.



ESTADO DE ALAGOAS
Prefeitura Municipal de Marechal Deodoro
Gabinete do Prefeito

6 – CONCLUSÃO

O processo de Prestação de Contas foi examinado pelo Controle Interno e verificou-se que o mesmo encontra-se devidamente instruído, com os elementos de que trata a Resolução Normativa nº 001/2016 do Tribunal de Contas do Estado de Alagoas – TCE – AL, e representam de forma fidedigna as informações e os documentos que deram origem as peças contidas no processo.

Procedeu-se o exame do Processo e Prestação de Contas levantado em 31 de dezembro de 2021, correspondente ao exercício findo naquela data, elaborados sob a responsabilidade do Poder Executivo do Município de Marechal Deodoro – AL.

Conclui-se que as demonstrações contábeis apresentadas representam adequadamente todos os aspectos legais; a posição patrimonial e financeira do Município em 31 de dezembro de 2021 refere-se ao exercício findo naquela data de acordo com os princípios fundamentais de contabilidade, estando, portanto, a Prestação de Contas, em condições de ser submetida a apreciação do Tribunal de Contas do Estado de Alagoas.

Marechal Deodoro, 28 de abril de 2022.

Cláudio Roberto Ayres da Costa
Prefeito