

## RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DAS ATIVIDADES FINANCEIRAS E ECONÔMICAS REALIZADAS DURANTE O EXERCÍCIO DE 2017

Em cumprimento às disposições estabelecidas na Lei 4.320/64, na Resolução nº 27/2016 – T.C.E - PI e na Lei Complementar nº 101/2000, expomos a esse Egrégio Tribunal de Contas, à Câmara Municipal e a todos os demais, em nome do interesse público os resultados gerais do Exercício Financeiro de 2.017, evidenciados nos balanços e demonstrativos que registram os atos e fatos administrativos e financeiros do Município em menção.

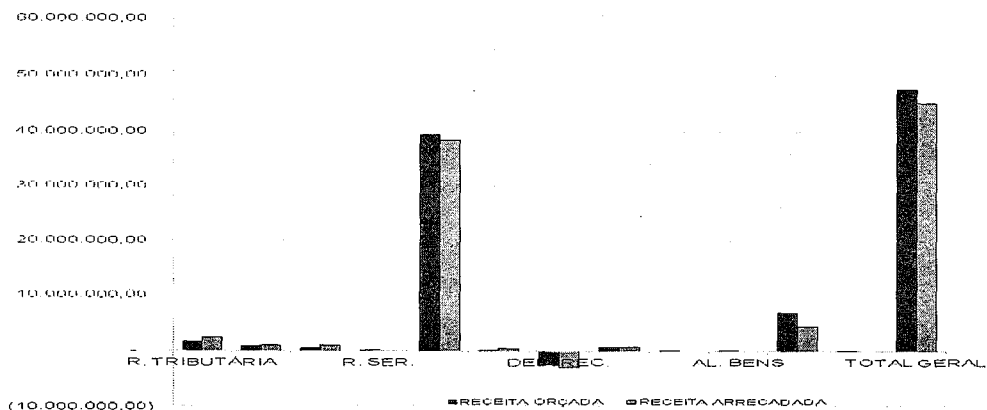
### EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

#### ➤ BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O balanço deve ser considerado como um documento gráfico que representa, em dado momento e de modo sintético, o estado de uma administração, sob o ponto de vista de seus direitos e obrigações.

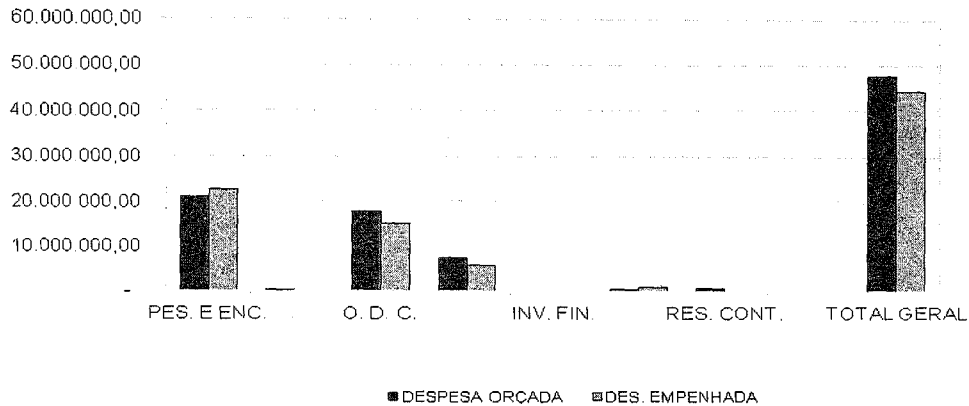
O Anexo 10 – Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada nos permite cortejar a receita arrecada com aquela que teria sido prevista possibilitando vislumbrar o resultado orçamentário do exercício; o presente Município comportou-se da seguinte forma:

RECEITA	PREVISTA 2.017	ARRECADADA 2.017
<b>RECEITA CORRENTE</b>	<b>42.578.102,40</b>	<b>43.211.467,77</b>
Receita Tributária	1.597.528,48	2.323.864,30
Receita de Contribuições	913.000,00	991.131,06
Receita Patrimonial	468.332,08	1.000.283,52
Receita de Serviços	25.042,70	0,00
Transferências Correntes	39.480.912,79	38.436.596,05
Outras Receitas Correntes	93.286,35	459.592,84
<b>DEDUÇÕES DE RECEITAS</b>	<b>(2.500.707,14)</b>	<b>(2.971.657,35)</b>
<b>REC COR INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>729.500,00</b>	<b>707.887,68</b>
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>6.953.104,74</b>	<b>4.442.345,61</b>
Operações de Crédito	25.042,70	0,00
Alienação de Bens	25.042,70	0,00
Transferência de Capital	6.890.497,99	4.442.345,61
Outras Receitas de Capital	12.521,35	0,00
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>47.760.000,00</b>	<b>45.390.043,71</b>



O Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada - Anexo 11 trata-se de comparação semelhante a do Anexo 10, porém em relação à despesa autorizada com a despesa totalizada pelos empenhos feitos à conta dos créditos autorizados; identificando a existência de economia de dotação ou estouro da dotação. Ocorrendo economia, quando o que se fixa é maior que o se realiza; o estouro é quando a despesa realizada supera a fixada. O Município em epígrafe comportou-se da seguinte maneira:

DESPESAS	AUTORIZADA 2.017	EMPENHADA 2.017
<b>DESPESA CORRENTE</b>	<b>39.044.116,35</b>	<b>37.879.688,15</b>
Pessoal e Encargos	21.084.153,41	22.783.672,64
Juros e Encargos da Dívida	37.564,05	0,00
Outras Despesas Correntes	17.922.398,89	15.096.015,51
<b>DESPESA DE CAPITAL</b>	<b>8.062.355,35</b>	<b>6.616.287,35</b>
Investimentos	7.461.700,35	5.703.956,06
Inversões Financeiras	0,00	0,00
Amortização da Dívida	600.655,00	912.331,29
Reserva de Contingência	393.528,30	0,00
Reserva do RPPS	260.000,00	0,00
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>47.760.000,00</b>	<b>44.495.975,50</b>



### ➤ BALANÇO FINANCEIRO

A situação financeira da entidade é demonstrada pelo balanço financeiro. Esse balanço, que é o Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, acusa na parte da receita orçamentária o produto da arrecadação da receita por fontes feita de acordo com o orçamento, bem como dos ingressos considerados como receita extra - orçamentária.

A despesa demonstra os pagamentos por funções de governo. Após a inscrição da despesa orçamentária contabilizam-se as operações extra - orçamentária, cuja soma orçamentária e extra - orçamentária é deduzida do total da receita e de saldos anteriores demonstrando dessa forma os saldos de caixa e banco que se transferem para o exercício seguinte.

Do resultado financeiro do exercício registrou-se a seguinte situação:

INGRESSOS	R\$	DISPÊNDIOS	R\$
Orçamentária	<b>45.390.043,71</b>	Orçamentária	<b>44.495.975,50</b>
Transf. Financeiras	<b>5.247.060,32</b>	Transf. Financeiras	<b>5.247.060,32</b>
Extra-Orçamentária	<b>5.360.916,65</b>	Extra-Orçamentária	<b>4.773.473,91</b>
<b>SALDO ANTERIOR</b>	<b>9.562.286,23</b>	<b>SALDO SEGUINTE</b>	<b>11.043.797,18</b>
Caixa	2,07	Caixa	12,07
Banco C/C.	160.469,32	Banco C/C.	116.425,53
Conta Única RPPS	90.253,03	Conta Única RPPS	13.712,52
Aplicações	2.297.106,35	Aplicações	2.784.260,72
Aplicações RPPS	7.014.455,46	Aplicações RPPS	8.129.386,34
<b>TOTAL</b>	<b>65.560.306,91</b>	<b>TOTAL</b>	<b>65.560.306,91</b>

As disponibilidades financeiras registradas no balanço financeiro totalizam o valor R\$ **11.043.797,18** (onze milhões, quarenta e três mil, setecentos e noventa e sete reais e dezoito centavos) expressando com fidedignidade os mesmos apresentados no Disponível do Balanço Patrimonial.

As despesas por funções de governo estão assim demonstradas.

<b>DESPESAS POR FUNÇÕES DE GOVERNO:</b>	<b>R\$</b>
Legislativa	1.202.361,56
Judiciária	0,00
Essencial a Justiça	0,00
Administração	3.297.262,41
Defesa Nacional	0,00
Segurança Pública	0,00
Relações Exteriores	0,00
Assistência Social	1.442.383,63
Previdência Social	1.531.526,23
Saúde	15.014.604,32
Trabalho	0,00
Educação	14.424.073,45
Cultura	839.435,93
Direitos a Cidadania	0,00
Urbanismo	4.020.848,72
Habitação	0,00
Saneamento	127.288,11
Gestão Ambiental	73.783,50
Ciência e Tecnologia	0,00
Agricultura	430.413,37
Organização Agrária	0,00
Indústria	0,00
Comércio e Serviços	70.177,78
Comunicações	191.760,47
Energia	0,00
Transporte	395.847,92
Desporto e Lazer	232.075,90
Encargos Especiais	1.202.132,20
<b>TOTAL</b>	<b>44.495.975,50</b>

## ➤ BALANÇO PATRIMONIAL

Este Anexo demonstra a situação patrimonial da entidade, ou seja, os valores do ativo e os elementos do passivo. A diferença quando positiva entre o Ativo Real e Passivo Real apresentará o Saldo Patrimonial de Ativo Real Líquido, ocorrendo o contrário, isto é, quando os elementos do passivo superam os valores do ativo, o saldo patrimonial demonstrará o Passivo Real Descoberto.

ATIVO	R\$	PASSIVO	R\$
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>11.571.573,58</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.409.469,27</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	2.914.410,84	OBRIGAÇÕES TRAB., PREVID. E ASSISTENCIAIS	302.466,52
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	355.756,73	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	76.960,62
INV. E APLIC. TEMP. A CURTO PRAZO	8.129.386,34	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.030.042,13
VARIAÇÕES PAT. DIMIN. PAGAS ANTEC.	172.019,67		
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>47.656.294,49</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>10.861.246,32</b>
Bens Móveis	6.957.068,49	OBRIGAÇÕES TRAB., PREVID. E ASSISTENCIAIS	10.784.745,15
Bens Imóveis	40.699.226,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	76.501,17
<b>ATIVO TOTAL</b>	<b>59.227.868,07</b>	<b>PASSIVO TOTAL</b>	<b>13.270.715,59</b>
		<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>45.957.152,48</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>59.227.868,07</b>	<b>TOTAL GERAL</b>	<b>59.227.868,07</b>

## ➤ DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais informa as alterações efetivas sofridas pelo patrimônio durante o transcorrer de um período. Em realidade, esta demonstração indica, por um lado, os recursos financeiros efetivamente obtidos e, por outro, os recursos aplicados e utilizados nas várias atividades executadas pela administração.

O Município apresentou as seguintes variações no patrimônio no decorrer do exercício:

VARIAÇÕES PATRIMONIAS AUMENTATIVAS	R\$	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	R\$
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIB. MELHORIA CONTRIBUIÇÕES	2.323.864,30	PESSOAL E ENCARGOS	21.169.797,33
	1.699.018,74	BENEFÍCIOS PREV. E ASSIST.	1.413.732,71
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	1.643.761,76	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	13.719.041,72
TRANSF. E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	45.154.344,63	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRA	145.037,60
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCOPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	5.373.062,10
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	715.422,15	TRIBUTÁRIAS	186.103,52
		OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	10.526.957,71
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS</b>	<b>51.536.411,58</b>	<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS</b>	<b>52.533.732,69</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL</b>		<b>RESULTADO PATRIMONIAL</b>	
Déficit	997.321,11	Superávit	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>52.533.732,69</b>	<b>TOTAL</b>	<b>52.533.732,69</b>

➤ **DÍVIDA FUNDADA INTERNA**

O Anexo 16 da Lei nº 4.320/64 faz referência à demonstração da dívida fundada interna. Essa dívida geralmente é constituída de empréstimos contratos a longo prazo, dependentes de autorização legislativa e de dívidas consolidadas para autorização por prazo superior a 12 (doze) meses.

Ficando assim demonstrada durante o exercício em questão:

<b>DÍVIDA FUNDADA INTERNA</b>	<b>R\$</b>
<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	1.448.511,28
Inscrição	10.325.066,33
Baixa	912.331,29
<b>SALDO P/ EXERCÍCIO SEGUINTE</b>	10.861.246,32


➤ **DÍVIDA FLUTUANTE**

De acordo com a Lei nº 4.320/64, esse demonstrativo, que é constituído do Anexo 17, registra dívida em curto prazo tais como os restos a pagar, serviços da dívida a pagar, depósitos, débitos de tesouraria e diversos. Dos saldos das dívidas apuradas no final do exercício encerrado, somados as inscrições ocorridas no exercício subsequente, deduzem-se as baixas verificadas, apontando os saldos a pagar para o exercício seguinte. O Município comportou-se da seguinte forma:

<b>DÍVIDA FLUTUANTE</b>	<b>R\$</b>
<b>SALDO ANTERIOR</b>	<b>4.314.428,31</b>
Inscrição	5.312.746,96
Baixa	5.279.977,51
<b>SALDO P/ EXERCÍCIO SEGUINTE</b>	<b>4.347.197,76</b>

## CONCLUSÃO

O Balanço Contábil é composto de quadros comparativos, anexos e relatórios que permitirão uma análise sobre o aspecto econômico e financeiro da entidade. Havendo, entretanto, necessidade de outros elementos ou informações, colocamo-nos a disposição de qualquer interessado para dirimir todas as dúvidas que porventura venham a surgir, de forma a absorver o princípio da publicidade, um dos pilares sob os quais se sustenta a atual administração pública municipal.



JONAS MOURA DE ARAÚJO  
Prefeito Municipal  
CPF: 160.744.403-87