

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DAS ATIVIDADES FINANCEIRAS E ECONÔMICAS REALIZADAS DURANTE O EXERCÍCIO DE 2018

Em cumprimento às disposições estabelecidas na Lei 4.320/64, na Instrução Normativa nº 09/2017 – 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 2.018, evidenciados nos balanços e demonstrativos que registram os atos e fatos administrativos e financeiros do Município em menção.

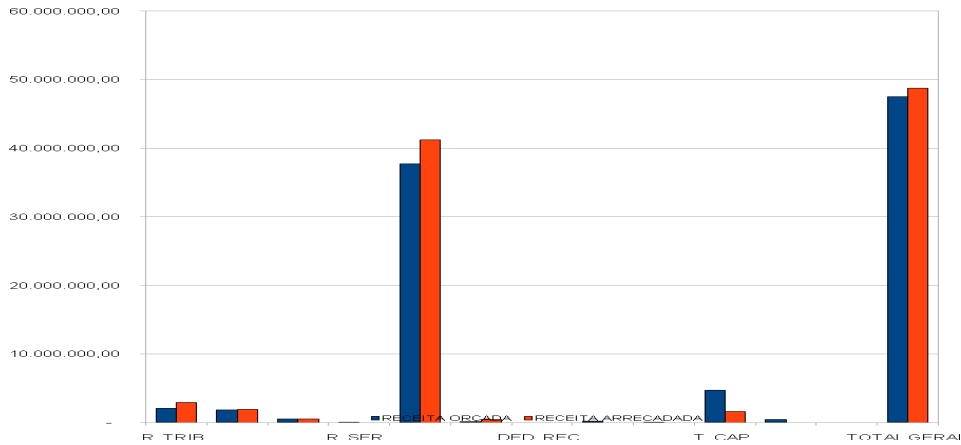
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

➤ 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.

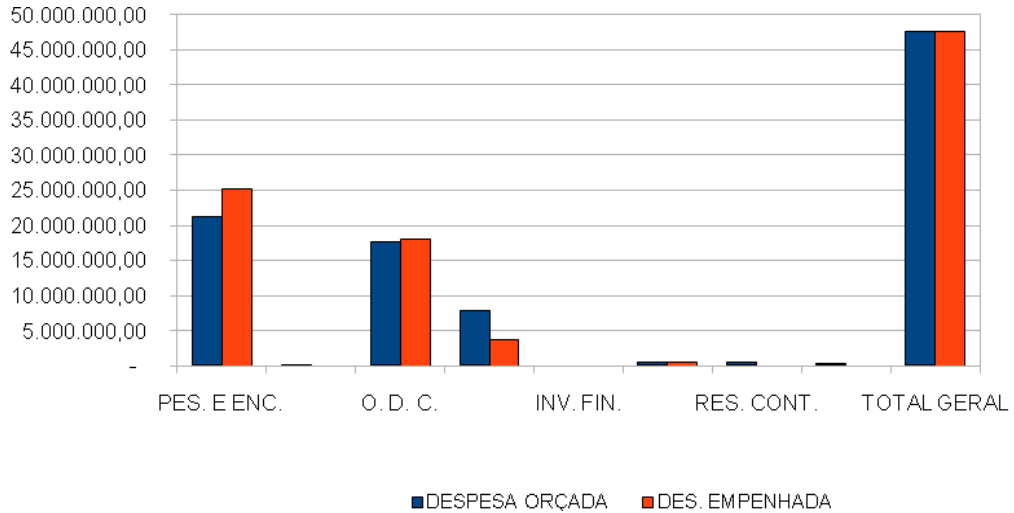
O Anexo 10 – Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada nos permite cortejar a receita arrecada com aquela que teria sido prevista possibilitando vislumbrar o resultado orçamentário do exercício; o presente Município comportou-se da seguinte forma:

RECEITA	PREVISTA 2.018	ARRECADADA 2.018
RECEITA CORRENTE	44.385.525,00	49.747.625,81
Receita Tributária	2.017.486,00	2.973.198,61
Receita de Contribuições	1.038.500,00	1.189.468,19
Receita Patrimonial	506.833,00	508.215,47
Receita de Serviços	25.042,00	0,00
Transferências Correntes	40.731.403,00	44.637.174,60
Outras Receitas Correntes	66.261,00	439.568,94
DEDUÇÕES DE RECEITAS	(2.989.360,00)	(3.435.053,78)
REC COR INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	751.500,00	769.234,03
RECEITA DE CAPITAL	5.352.335,00	1.657.195,39
Operações de Crédito	200.000,00	0,00
Alienação de Bens	25.042,00	0,00
Transferência de Capital	4.700.768,00	1.657.195,39
Outras Receitas de Capital	426.525,00	0,00
TOTAL GERAL	47.500.000,00	48.739.001,45



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 2.018	EMPENHADA 2.018
DESPEZA CORRENTE	38.643.719,00	43.251.275,61
Pessoal e Encargos	21.121.045,00	25.149.672,69
Juros e Encargos da Divida	37.563,00	0,00
Outras Despesas Correntes	17.485.111,00	18.101.602,92
DESPEZA DE CAPITAL	8.202.753,00	4.267.859,36
Investimentos	7.721.544,00	3.762.338,49
Inversões Financeiras	0,00	0,00
Amortização da Dívida	481.209,00	505.520,87
Reserva de Contingência	393.528,00	0,00
Reserva do RPPS	260.000,00	0,00
TOTAL GERAL	47.500.000,00	47.519.134,97



➤ **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	48.739.001,45	Orçamentária	47.519.134,97
Transf. Financeiras	5.814.800,08	Transf. Financeiras	5.814.800,08
Extra-Orçamentária	5.972.740,78	Extra-Orçamentária	5.835.465,61
SALDO ANTERIOR	11.043.797,18	SALDO SEGUINTE	12.400.938,83
Caixa	12,07	Caixa	12,17
Banco C/C.	116.425,53	Banco C/C.	72.005,25
Conta Única RPPS	13.712,52	Conta Única RPPS	538,91
Aplicações	2.784.260,72	Aplicações	3.459.168,32

Aplicações RPPS	8.129.386,34	Aplicações RPPS	8.869.214,18
TOTAL	71.570.339,49	TOTAL	71.570.339,49

As disponibilidades financeiras registradas no balanço financeiro totalizam o valor R\$ **12.400.938,83** (doze milhões, quatrocentos mil, novecentos e trinta e oito reais e oitenta e três centavos) expressando com fidedignidade os mesmos apresentados no Disponível do Balanço Patrimonial.

As despesas por funções de governo estão assim demonstradas.

DESPESAS POR FUNÇÕES DE GOVERNO:	R\$
Legislativa	1.356.510,64
Judiciária	0,00
Essencial a Justiça	0,00
Administração	4.157.761,56
Defesa Nacional	0,00
Segurança Pública	0,00
Relações Exteriores	0,00
Assistência Social	1.711.807,89
Previdência Social	1.678.171,18
Saúde	16.829.696,36
Trabalho	0,00
Educação	14.965.622,33
Cultura	1.017.134,35
Direitos a Cidadania	0,00
Urbanismo	3.420.554,55
Habitação	273,00
Saneamento	313.161,32
Gestão Ambiental	93.342,61
Ciência e Tecnologia	0,00
Agricultura	197.455,93
Organização Agrária	0,00
Indústria	0,00
Comércio e Serviços	0,00
Comunicações	256.898,30
Energia	0,00
Transporte	397.593,06
Desporto e Lazer	243.502,16
Encargos Especiais	879.649,73
TOTAL	47.519.134,97

➤ **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\$
ATIVO CIRCULANTE	13.026.986,93	PASSIVO CIRCULANTE	2.141.078,25
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	3.531.724,65	OBRIGAÇÕES TRAB., PREVID. E ASSISTENCIAIS	681.876,52
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	450.828,43	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	43.689,18
INV. E APLIC. TEMP. A CURTO PRAZO	8.869.214,18	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.415.512,55
VARIAÇÕES PAT. DIMIN. PAGAS ANTEC.	175.219,67		
ATIVO NÃO CIRCULANTE	51.347.603,58	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	11.063.100,70
Bens Móveis	7.653.471,78	OBRIGAÇÕES TRAB., PREVID. E ASSISTENCIAIS	8.622.829,84
Bens Imóveis	43.694.131,80	PROVISÕES A LONGO PRAZO	1.778.920,86
		DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	661.350,00
ATIVO TOTAL	64.374.590,51	PASSIVO TOTAL	13.204.178,95
		PATRIMÔNIO LÍQUIDO	51.170.411,56
TOTAL GERAL	64.374.590,51	TOTAL GERAL	64.374.590,51

➤ 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 PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	R\$	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	R\$
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIB. MELHORIA	2.973.198,61	PESSOAL E ENCARGOS	23.689.479,17
CONTRIBUIÇÕES	1.950.731,64	BENEFÍCIOS PREV. E ASSIST.	1.557.293,53
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	2.531.054,41	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	17.286.024,71
TRANSF. E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	48.681.043,29	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRA	260.830,99
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCOPORAÇÃO DE PASSIVOS	75.047,05	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	5.955.205,97
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	60.786.906,79	TRIBUTÁRIAS	195.678,94
		OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	61.531.576,13
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS	116.997.981,79	TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS	110.476.089,44
RESULTADO PATRIMONIAL		RESULTADO PATRIMONIAL	
Déficit	0,00	Superávit	6.521.892,35
TOTAL	116.997.981,79	TOTAL	116.997.981,79

➤ **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:

DÍVIDA FUNDADA INTERNA	R\$
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	10.861.246,32
Inscrição	1.547.179,91
Baixa	3.124.246,39
SALDO P/ EXERCÍCIO SEGUINTE	9.284.179,84

➤ **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:

DÍVIDA FLUTUANTE	R\$
SALDO ANTERIOR	4.347.197,76
Inscrição	7.502.653,48
Baixa	8.279.351,68
SALDO P/ EXERCÍCIO SEGUINTE	3.570.499,56

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