

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DAS ATIVIDADES FINANCEIRAS E ECONÔMICAS REALIZADAS DURANTE O EXERCÍCIO DE 2019

Em cumprimento às disposições estabelecidas na Lei 4.320/64, na Instrução Normativa nº 09/2018 – 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 2.019, evidenciados nos balanços e demonstrativos que registram os atos e fatos administrativos e financeiros do Município em menção.

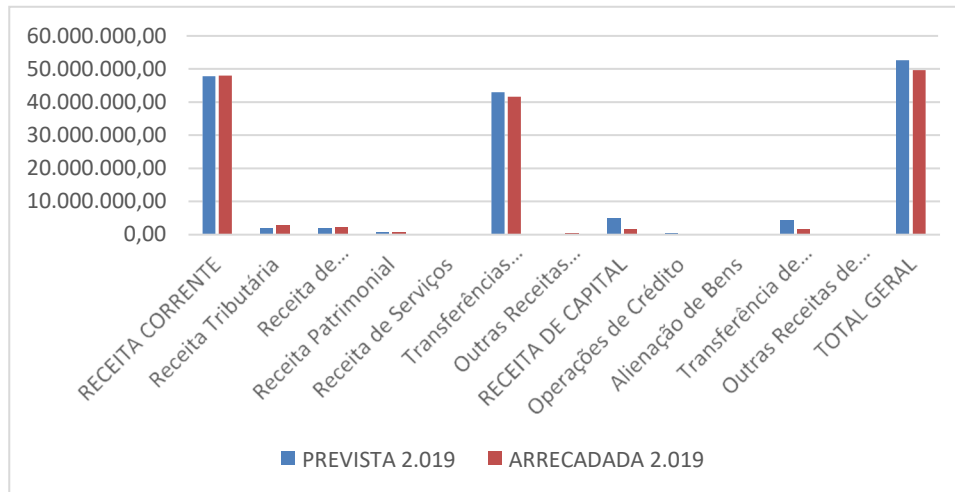
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

➤ 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.

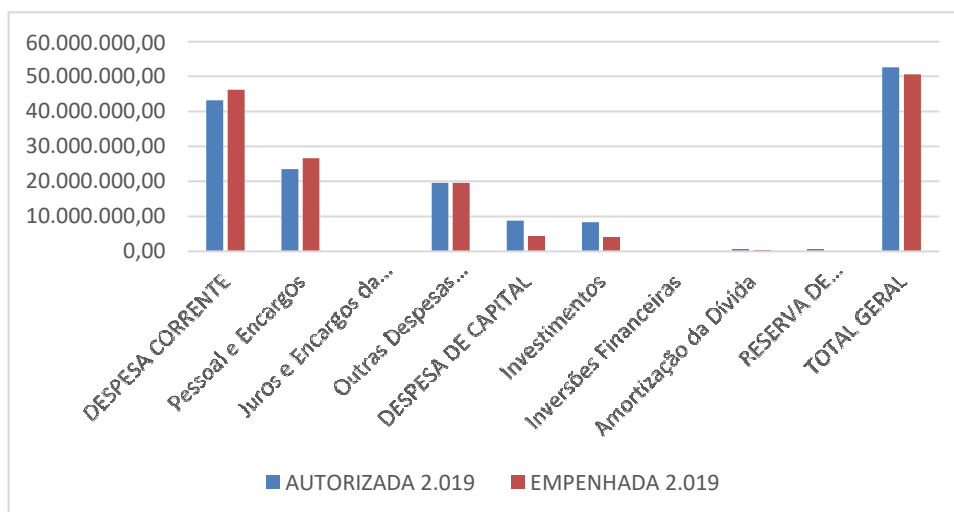
O Anexo 10 – Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada nos permite cortejar a receita arrecada com aquela que teria sido prevista possibilitando vislumbrar o resultado orçamentário do exercício; o presente Município comportou-se da seguinte forma:

RECEITA	PREVISTA 2.019	ARRECADADA 2.019
RECEITA CORRENTE	47.762.790,05	47.957.547,40
Receita Tributária	1.911.032,30	2.900.274,60
Receita de Contribuições	1.974.950,00	2.147.197,01
Receita Patrimonial	606.174,55	790.013,28
Receita de Serviços	26.294,10	0,00
Transferências Correntes	42.970.765,05	41.657.497,02
Outras Receitas Correntes	273.574,05	462.565,49
RECEITA DE CAPITAL	4.837.209,95	1.689.724,22
Operações de Crédito	310.000,00	0,00
Alienação de Bens	26.294,10	0,00
Transferência de Capital	4.400.915,85	1.689.724,22
Outras Receitas de Capital	100.000,00	0,00
TOTAL GERAL	52.600.000,00	49.647.271,62



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 2.019	EMPENHADA 2.019
DESPESA CORRENTE	43.142.873,19	46.151.057,20
Pessoal e Encargos	23.512.939,20	26.601.924,65
Juros e Encargos da Dívida	39.441,15	0,00
Outras Despesas Correntes	19.590.492,84	19.549.132,55
DESPESA DE CAPITAL	8.783.922,41	4.480.378,32
Investimentos	8.278.652,96	4.016.160,74
Inversões Financeiras	0,00	0,00
Amortização da Dívida	505.269,45	464.217,58
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	673.204,40	0,00
TOTAL GERAL	52.600.000,00	50.631.435,52



➤ 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\$
Receita Orçamentária	49.647.271,62	Despesa Orçamentária	50.631.435,52
Transf. Financeiras Recebidas	7.373.056,35	Transf. Financeiras	7.373.056,35
Extra-Orçamentária	7.640.092,85	Extra-Orçamentária	6.433.247,24
		Perdas de Investimentos do RPPS	18.951,57
SALDO ANTERIOR	12.400.938,83	SALDO SEGUINTE	12.604.668,97
Caixa	12,17	Caixa	0,00
Banco C/C.	72.005,25	Banco C/C.	46403,93
Conta Única RPPS	538,91	Conta Única RPPS	243.079,69
Aplicações	3.459.168,32	Aplicações	3.100.238,92

Aplicações RPPS	8.869.214,18	Aplicações RPPS	9.214.94
TOTAL	77.061.359,65	TOTAL	77.061.359,65

As disponibilidades financeiras registradas no balanço financeiro totalizam o valor R\$ **12.604.668,97** (doze milhões, seiscentos e quatro mil, seiscentos e sessenta e oito reais e noventa e sete 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	1.562.617,16
Judiciária	0,00
Essencial a Justiça	0,00
Administração	4.693.452,80
Defesa Nacional	0,00
Segurança Pública	0,00
Relações Exteriores	0,00
Assistência Social	1.879.873,95
Previdência Social	2.001.590,48
Saúde	17.368.071,70
Trabalho	0,00
Educação	15.617.081,06
Cultura	1.098.060,81
Direitos a Cidadania	0,00
Urbanismo	3.755.543,63
Habitação	0,00
Saneamento	393.176,26
Gestão Ambiental	80.215,23
Ciência e Tecnologia	0,00
Agricultura	303.759,74
Organização Agrária	0,00
Indústria	0,00
Comércio e Serviços	0,00
Comunicações	277.891,92
Energia	0,00
Transporte	276.262,37
Desporto e Lazer	511.797,01
Encargos Especiais	812.041,40
TOTAL	50.631.435,52

➤ **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	13.460.998,39	PASSIVO CIRCULANTE	2.078.856,87
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	3.389.722,54	OBRIGAÇÕES TRAB., PREVID. E ASSISTENCIAIS	661.890,49
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	681.109,75	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	369.907,84
INV. E APLIC. TEMP. A CURTO PRAZO	9.214.946,43	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.047.058,54
VARIAÇÕES PAT. DIMIN. PAGAS ANTEC.	175.219,67		
ATIVO NÃO CIRCULANTE	55.457.500,38	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	10.631.699,25
Bens Móveis	9.184.463,42	OBRIGAÇÕES TRAB., PREVID. E ASSISTENCIAIS	8.244.709,41
Bens Imóveis	46.273.036,96	PROVISÕES A LONGO PRAZO	2.114.486,67
		DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	272.503,17
ATIVO TOTAL	68.918.498,77	PASSIVO TOTAL	12.710.556,12
		PATRIMÔNIO LÍQUIDO	56.207.942,65
TOTAL GERAL	68.918.498,77	TOTAL GERAL	68.918.498,77

➤ 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	2.900.274,60	PESSOAL E ENCARGOS	24.651.268,38
CONTRIBUIÇÕES	2.089.517,49	BENEFÍCIOS PREV. E ASSIST.	1.868.035,78
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	1.231.977,30	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	18.004.000,48
TRANSF. E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	50.720.277,59	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRA	129.460,00
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCOPORAÇÃO DE PASSIVOS	39.002,21	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	7.522.842,83
		DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVO	18.951,57
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.294.407,70	TRIBUTÁRIAS	207.132,42
		OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	836.234,34
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS	58.275.456,89	TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS	53.237.925,80
RESULTADO PATRIMONIAL		RESULTADO PATRIMONIAL	
Déficit	0,00	Superávit	5.037.531,09
TOTAL	58.275.456,89	TOTAL	58.275.456,89

➤ **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	9.284.179,84
Inscrição	782.599,32
Baixa	1.549.566,58
SALDO P/ EXERCÍCIO SEGUINTE	8.517.212,58

➤ **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	3.570.499,56
Inscrição	7.503.338,87
Baixa	6.723.762,18
SALDO P/ EXERCÍCIO SEGUINTE	4.350.076,25

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