

## RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DAS ATIVIDADES FINANCEIRAS E ECONÔMICAS REALIZADAS DURANTE O EXERCÍCIO DE 2020

Em cumprimento às disposições estabelecidas na Lei 4.320/64, na Instrução Normativa nº 07/2019 – 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 2.020, evidenciados nos balanços e demonstrativos que registram os atos efatos administrativos e financeiros do Município em menção.

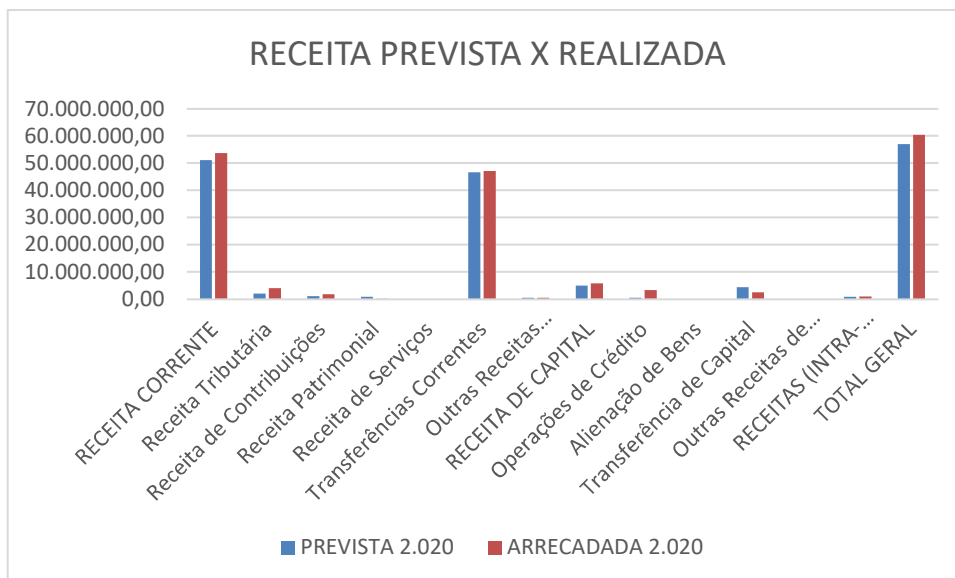
### EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

#### ➤ 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.

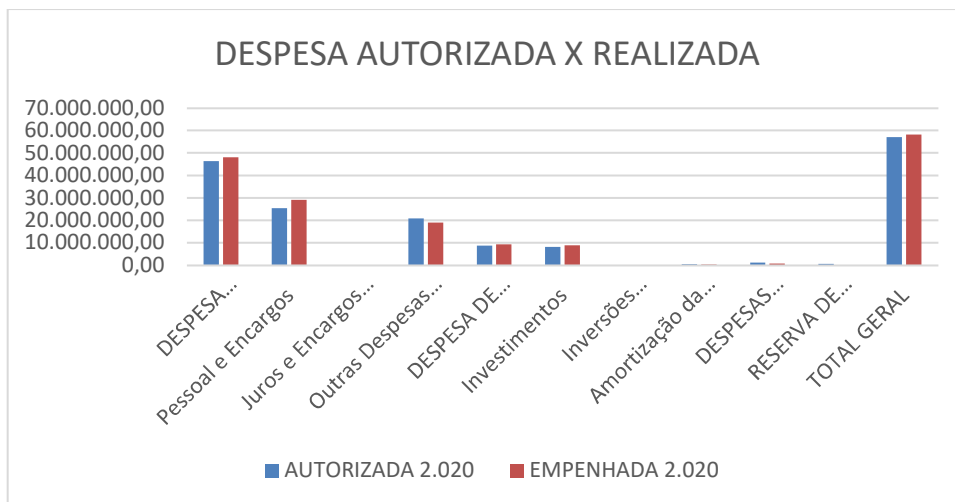
O Anexo 10 – Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada nos permite cortejar a receita arrecada com aquela que teria sido prevista possibilitando vislumbrar o resultado orçamentário do exercício; o presente Município comportou-se da seguinte forma:

RECEITA	PREVISTA 2.020	ARRECADADA 2.020
<b>RECEITA CORRENTE</b>	<b>51.075.466,53</b>	<b>53.704.239,66</b>
Receita Tributária	2.012.473,55	4.067.395,63
Receita de Contribuições	1.100.788,00	1.799.865,93
Receita Patrimonial	856.662,29	140.727,33
Receita de Serviços	27.345,86	0,00
Transferências Correntes	46.622.094,94	47.153.120,50
Outras Receitas Correntes	456.101,89	543.130,27
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>5.018.533,47</b>	<b>5.765.180,74</b>
Operações de Crédito	500.000,00	3.275.088,74
Alienação de Bens	80.000,00	0,00
Transferência de Capital	4.334.533,47	2.490.092,00
Outras Receitas de Capital	104.000,00	0,00
<b>RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)</b>	<b>906.000,00</b>	<b>920.625,75</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>57.000.000,00</b>	<b>60.390.046,15</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 2.020	EMPENHADA 2.020
<b>DESPESA CORRENTE</b>	<b>46.344.920,81</b>	<b>48.121.099,58</b>
Pessoal e Encargos	25.384.477,97	29.085.428,86
Juros e Encargos da Dívida	60.000,00	8.559,66
Outras Despesas Correntes	20.900.442,84	19.027.111,06
<b>DESPESA DE CAPITAL</b>	<b>8.758.549,41</b>	<b>9.268.859,99</b>
Investimentos	8.213.698,41	8.910.936,06
Inversões Financeiras	0,00	0,00
Amortização da Dívida	544.851,00	357.923,93
<b>DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)</b>	<b>1.197.665,16</b>	<b>730.279,75</b>
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>698.864,62</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>57.000.000,00</b>	<b>58.120.239,32</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:

<b>INGRESSOS</b>	<b>R\$</b>	<b>DISPÊNDIOS</b>	<b>R\$</b>
Receita Orçamentária	<b>60.390.046,15</b>	Despesa Orçamentária	<b>58.120.239,32</b>
Transf. Financeiras Recebidas	<b>10.517.393,87</b>	Transf. Financeiras	<b>10.517.393,87</b>
Extra-Orçamentária	<b>7.313.469,88</b>	Extra-Orçamentária	<b>8.595.720,11</b>
		Perdas de Investimentos do RPPS	<b>13.538,38</b>
<b>SALDO ANTERIOR</b>	<b>12.604.668,97</b>	<b>SALDO SEGUINTE</b>	<b>13.578.687,19</b>
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Banco C/C.	46.403,93	Banco C/C.	1.094.071,21
Conta Única RPPS	243.079,69	Conta Única RPPS	156.744,25
Aplicações	3.088.703,73	Aplicações	3.203.480,42
Aplicações RPPS	9.226.481,62	Aplicações RPPS	9.124.391,31
<b>TOTAL</b>	<b>90.825.578,87</b>	<b>TOTAL</b>	<b>90.825.578,87</b>

As disponibilidades financeiras registradas no balanço financeiro totalizam o valor R\$ **13.578.687,19** (treze milhões, quinhentos e setenta e oito mil, seiscentos e oitenta e sete reais e dezenove 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	1.730.641,38
Judiciária	0,00
Essencial a Justiça	0,00
Administração	5.232.469,45
Defesa Nacional	0,00
Segurança Pública	0,00
Relações Exteriores	0,00
Assistência Social	1.700.438,78
Previdência Social	2.347.742,60
Saúde	19.612.931,94
Trabalho	0,00
Educação	15.690.388,39
Cultura	711.096,69
Direitos a Cidadania	0,00
Urbanismo	8.529.455,07
Habitação	0,00
Saneamento	153.694,12
Gestão Ambiental	85.052,70
Ciência e Tecnologia	0,00
Agricultura	456.634,96
Organização Agrária	0,00
Indústria	0,00
Comércio e Serviços	0,00
Comunicações	215.717,43
Energia	0,00
Transporte	257.233,29
Desporto e Lazer	564.315,75
Encargos Especiais	832.426,77
<b>TOTAL</b>	<b>58.120.239,32</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.

<b>ATIVO</b>	<b>R\$</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>R\$</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>14.412.130,81</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>744.661,44</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	4.454.295,88	OBRIGAÇÕES TRAB., PREVID. E ASSISTENCIAIS	28.089,15
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	115.221,87	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	358.426,64
INV. E APLIC. TEMP. A CURTO PRAZO	9.659.457,32	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	358.145,65
ESTOQUES/CÂMARA	3.235,07		
VARIAÇÕES PAT. DIMIN. PAGAS ANTEC.	179.920,67		
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>64.054.006,34</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>13.552.994,41</b>
Bens Móveis	11.162.452,55	OBRIGAÇÕES TRAB., PREVID. E ASSISTENCIAIS	7.942.932,91
		EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	3.222.114,43
Bens Imóveis	52.167.787,31	PROVISÕES A LONGO PRAZO	2.118.617,02
		DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	269.330,05
<b>ATIVO TOTAL</b>	<b>78.466.137,15</b>	<b>PASSIVO TOTAL</b>	<b>14.297.655,85</b>
		<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>64.168.481,30</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>78.466.137,15</b>	<b>TOTAL GERAL</b>	<b>78.466.137,15</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:

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>R\$</b>	<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>R\$</b>
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIB. MELHORIA	<b>4.066.080,86</b>	PESSOAL E ENCARGOS	<b>28.202.389,50</b>
CONTRIBUIÇÕES	<b>2.499.015,21</b>	BENEFÍCIOS PREV. E ASSIST.	<b>2.209.469,53</b>
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	<b>416.550,42</b>	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	<b>18.453.799,86</b>
TRANSF. E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	<b>60.160.606,37</b>	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRA	<b>333.434,70</b>
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCOPORAÇÃO DE PASSIVOS	<b>813.139,04</b>	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	<b>10.666.381,59</b>
		DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVO	<b>389.656,11</b>
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	<b>543.130,27</b>	TRIBUTÁRIAS	<b>221.498,13</b>
		OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	<b>785.120,58</b>
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS</b>	<b>68.498.522,17</b>	<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS</b>	<b>61.261.750,00</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL</b>		<b>RESULTADO PATRIMONIAL</b>	
Déficit	0,00	Superávit	<b>7.236.772,17</b>
<b>TOTAL</b>	<b>68.498.522,17</b>	<b>TOTAL</b>	<b>68.498.522,17</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>	8.517.212,58
Inscrição	3.275.088,74
Baixa	357.923,93
<b>SALDO P/ EXERCÍCIO SEGUINTE</b>	<b>11.434.377,39</b>

➤ **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>4.350.076,25</b>
Inscrição	7.458.849,30
Baixa	9.010.135,01
<b>SALDO P/ EXERCÍCIO SEGUINTE</b>	<b>2.798.790,54</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**