



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

Senhor Presidente,

Encaminhamos a Vossa Excelência, para apreciação dessa Egrégia Corte de contas, a Prestação de contas Geral do Município de Tamboril do Piauí, relativa ao exercício financeiro de 2016, devidamente consolidada, contemplando todos os Poderes, Órgãos e Fundos que compõem a administração pública municipal, em obediência a legislação pertinente vigente.

O presente documento é composto de relatórios sintéticos e analíticos, que evidenciam a execução orçamentária, financeira e administração patrimonial do município, elaborados e apresentados em consonância com a legislação vigente.

As demonstrações que compõe o Balanço Geral foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para a elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal; das disposições do Conselho Federal de Contabilidade relativas aos Princípios Fundamentais de Contabilidade; e do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, no que diz respeito às exigências aos Municípios para o exercício de 2016, bem como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC T 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução do orçamento foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei nº 4.320/64.

Os Balanços (Anexos 12, 13, 14 e 15) e a Demonstração dos Fluxos de Caixa foram elaborados de acordo com o MCASP, 5ª edição e IPCs 04, 05, 06, 07 e 08.

### **EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA**

No que diz respeito à execução orçamentária, verifica-se que:

- a receita é executada mediante atos que transformam os valores estimados em créditos para a entidade, tais como o lançamento fiscal ou as leis que



PREFEITURA MUNICIPAL DE TAMBORIL DO PIAUÍ  
 CNPJ nº 01.616.855/0001-04 - [pmtamboril@gmail.com](mailto:pmtamboril@gmail.com)  
 Praça do Mercado, 56, Centro, Tamboril do Piauí-PI – CEP 64.893-000

estipulam quais receitas e que valores serão transferidos de um ente para outro da federação;

- a despesa tem sua execução iniciada com o empenho , etapa posterior à licitação e à adjudicação.

Já a execução financeira se dá:

- na receita, pela arrecadação e recolhimento;
- na despesa, pela liquidação e pela extinção da obrigação.

A execução orçamentária teve como suporte legal a Lei Municipal nº 139, de 20 de novembro de 2015, que aprovou o orçamento do município de Tamboril do Piauí para o exercício de 2016, estimando a receita e fixando a despesa em R\$ 11.825.800,00 (onze milhões, oitocentos e vinte e cinco mil e oitocentos reais).

## DA RECEITA

A receita orçamentária arrecadada no exercício atingiu o montante de R\$ 11.096.311,45 (onze milhões, noventa e seis mil, trezentos e onze reais e quarenta e cinco centavos), representando 93,83% da receita prevista.

A receita arrecadada no exercício demonstrou a seguinte composição, segundo as categorias as econômicas e fontes:

DESCRIÇÃO	VALOR
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>11.865.482,08</b>
RECEITA TRIBUTÁRIA	120.578,93
RECEITAS PATRIMONIAIS	40.304,66
RECEITAS DE SERVIÇOS	12.640,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	11.641.114,88
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	50.843,61
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>696.339,51</b>
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	696.339,51
<b>CONTAS RETIFICADORAS</b>	<b>1.465.510,14</b>
DEDUÇÃO REC. CORRENTES P/FUNDEB	1.465.510,14
<b>TOTAL</b>	<b>11.096.311,45</b>



## DA DESPESA

Todos os créditos adicionais abertos durante o exercício tiveram como fonte de cobertura anulações parciais de dotações do orçamento geral do município. Dessa forma, a despesa total autorizada ao final não sofreu alteração em relação ao valor previsto na LOA.

A despesa realizada no exercício atingiu o montante de R\$ 10.266.055,24 (dez milhões, duzentos e sessenta e seis mil, cinquenta e cinco reais e vinte e quatro centavos) e apresentou a seguinte composição:

### QUANTO ÀS CATEGORIAS ECONÔMICAS

DESCRIÇÃO	VALOR
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>8.889.798,34</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.531.917,14
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.357.881,20
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>1.376.256,90</b>
INVESTIMENTOS	1.301.157,97
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA	75.098,93
<b>TOTAL</b>	<b>10.266.055,24</b>

### DESPESAS POR FUNÇÕES

FUNÇÃO	VALOR
Legislativa	487.686,15
Administração	2.066.255,58
Assistência social	439.063,67
Saúde	2.587.562,08
Educação	3.150.950,37
Cultura	16.906,00
Urbanismo	713.479,59
Saneamento	199.273,32
Agricultura	135.517,11
Comunicações	302,31
Transporte	115.627,60
Desporto e Lazer	144.242,99
Encargos Especiais	209.188,47
<b>TOTAL</b>	<b>10.266.055,24</b>



PREFEITURA MUNICIPAL DE TAMBORIL DO PIAUÍ  
 CNPJ nº 01.616.855/0001-04 - [pmtamboril@gmail.com](mailto:pmtamboril@gmail.com)  
 Praça do Mercado, 56, Centro, Tamboril do Piauí-PI – CEP 64.893-000

## **GESTÃO DOS RECURSOS FINANCEIROS**

Em obediência à legislação pertinente, especialmente às normas emanadas da Lei 4.320/64 e LC 101/2000, normatizadas através de Portarias da Secretaria do Tesouro Nacional, no exercício das competências do órgão central do Sistema de Contabilidade Federal, editando normas de consolidação das contas exigidas pela LRF, o município de Tamboril do Piauí, transferiu recursos para Fundos Especiais, instituídos através de Leis, além dos recursos destinados à manutenção da Câmara Municipal, em forma de repasses financeiros, cujos valores anuais encontram-se totalizados da forma abaixo detalhada:

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>VALOR</b>
REPASSE PARA O FUNDO MUN DE SAUDE	1.405.144,03
REPASSE P/FUNDO MUN ASSIST. SOCIAL	36.155,62
REPASSE PARA CAMARA MUNICIPAL	480.000,00
<b>TOTAL DE REPASSES</b>	<b>1.921.299,65</b>

Os resultados da execução orçamentária e financeira do exercício encontram-se demonstrados através dos Balanços e demonstrações preconizados pela Lei Federal nº 4.320/64, conforme sintetizado a seguir:

## **BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Apresenta as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas.

O Balanço Orçamentário do município de Tamboril do Piauí, referente ao exercício financeiro de 2016 demonstra a seguinte composição:

<b>DETALHAMENTO</b>	<b>RECEITAS</b>	<b>DESPESAS</b>	<b>SUPERÁVIT</b>
PREVISTAS	11.825.800,00	11.825.800,00	0,00
REALIZADAS	11.096.311,45	10.266.055,24	830.256,21
DIFERENÇA	729.488,55	1.559.744,76	830.256,21



## **BALANÇO FINANCEIRO**

Demonstra a receita e despesa orçamentárias bem como os recebimentos e pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte.

Apresenta a seguinte composição:

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>VALOR</b>
Receita Orçamentária	11.096.311,45
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	1.921.299,65
Recebimentos Extra-Orçamentários	1.313.646,29
Saldo Exercício Anterior	246.096,34
<b>TOTAL DOS INGRESSOS</b>	<b>14.577.353,73</b>
Despesa Orçamentária	10.266.055,24
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	1.921.299,65
Pagamentos Extra-Orçamentários	1.627.615,40
Saldo para Exercício Seguinte	762.383,44
<b>TOTAL DOS DISPÊNDIOS</b>	<b>14.577.353,73</b>

## **BALANÇO PATRIMONIAL**

Representa os resultados da movimentação ocorrida nos elementos do patrimônio, por meio dos saldos obtidos dos registros contábeis realizados no exercício.

O Balanço Patrimonial do município de Tamboril do Piauí relativo ao exercício de 2016 demonstra um “Patrimônio Líquido” nominal de R\$ 6.861.942,49, e apresenta a seguinte composição:

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>VALOR</b>
Ativo Circulante	1.676.375,67
Ativo não Circulante	5.875.218,86
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>7.551.594,53</b>
Passivo Circulante	253.638,25
Passivo não Circulante	436.013,79
Patrimônio Líquido	6.861.942,49
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>7.551.594,53</b>



PREFEITURA MUNICIPAL DE TAMBORIL DO PIAUÍ  
 CNPJ nº 01.616.855/0001-04 - [pmtamboril@gmail.com](mailto:pmtamboril@gmail.com)  
 Praça do Mercado, 56, Centro, Tamboril do Piauí-PI – CEP 64.893-000

## DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício,

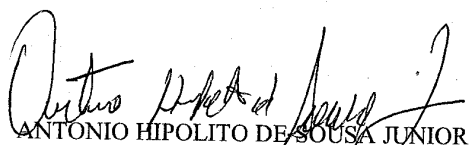
A movimentação das contas que representam variação no patrimônio do município demonstrou um *superávit* no exercício da ordem de R\$ 2.396.501,79 e demonstrou a seguinte composição:


DESCRIÇÃO	VALOR
<b>VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA</b>	<b>14.673.109,92</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	123.339,59
Contribuições	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	12.640,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	37.544,00
Transferências e Delegações Recebidas	14.259.797,47
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	188.945,25
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	50.843,61
<b>VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA</b>	<b>12.276.608,13</b>
Pessoal e Encargos	5.531.917,14
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	3.228.286,96
Transferências e Delegações Concedidas	3.393.467,79
Tributárias	95.729,24
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	27.207,00
Resultado Patrimonial do Período	2.396.501,79

Sendo estas as informações que consideramos necessárias para avaliação da prestação de contas ora apresentada, colocamo-nos à disposição de V. Ex<sup>a</sup>. e equipe para quaisquer esclarecimentos complementares que se tornarem necessários.

Atenciosamente,

  
**Benjamin Valente Filho**  
 Prefeito Municipal

  
 ANTONIO HIPOLITO DE SOUSA JUNIOR  
 Controlador Geral do Município

  
 Conceição de Mª Mendes e Silva  
 CPF: 287.204.153-20  
 CRC-PI: 3.803