



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 2017, 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 2017, 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
 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 146, de 16 de novembro de 2016, que aprovou o orçamento do município de Tamboril do Piauí para o exercício de 2017, estimando a receita e fixando a despesa em R\$ 13.821.880,00 (treze milhões, oitocentos e vinte e um mil e oitocentos e oitenta reais).

DA RECEITA

A receita orçamentária arrecadada no exercício atingiu o montante de R\$ 11.151.426,29 (onze milhões, cento e cinquenta e um mil, quatrocentos e vinte e seis reais e vinte e nove centavos), representando 80,68% da receita prevista.

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

DESCRIÇÃO	VALOR
RECEITAS CORRENTES	12.084.341,91
RECEITA TRIBUTÁRIA	112.755,29
RECEITAS PATRIMONIAIS	59.575,62
RECEITAS DE SERVIÇOS	26.267,50
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	11.806.246,32
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	79.497,18
RECEITAS DE CAPITAL	455.860,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	455.860,00
CONTAS RETIFICADORAS	1.388.775,62
DEDUÇÃO REC. CORRENTES P/FUNDEB	1.388.775,62
TOTAL	11.151.426,29



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

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\$ 10.582.265,39 (dez milhões, quinhentos e oitenta e dois mil, duzentos e sessenta e cinco reais e trinta e nove centavos) e apresentou a seguinte composição:

QUANTO ÀS CATEGORIAS ECONÔMICAS

DESCRIÇÃO	VALOR
DESPESAS CORRENTES	9.387.965,09
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.829.227,97
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.558.737,12
DESPESAS DE CAPITAL	1.194.300,30
INVESTIMENTOS	1.074.623,50
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA	119.676,80
TOTAL	10.582.265,39

DESPESAS POR FUNÇÕES

FUNÇÃO	VALOR
Legislativa	560.606,55
Administração	2.712.015,70
Assistência social	415.677,62
Saúde	2.133.858,91
Educação	3.328.957,26
Cultura	7.100,00
Urbanismo	825.567,08
Saneamento	133.937,50
Agricultura	132.026,24
Comunicações	234,10
Transporte	68.971,20
Desporto e Lazer	7.216,75
Encargos Especiais	256.096,48
TOTAL	10.582.265,39



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

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 2017 demonstra a seguinte composição:

DETALHAMENTO	RECEITAS	DESPESAS	SUPERÁVIT
PREVISTAS	13.821.880,00	13.821.880,00	0,00
REALIZADAS	11.151.426,29	10.582.265,39	569.160,90
DIFERENÇA	2.670.453,71	3.239.614,61	569.160,90

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:

DESCRIÇÃO	VALOR
Receita Orçamentária	11.151.426,29
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	4.195.069,60
Recebimentos Extra-Orçamentários	1.748.541,98
Saldo Exercício Anterior	762.383,44
TOTAL DOS INGRESSOS	17.857.421,31
Despesa Orçamentária	10.582.265,39
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	4.195.069,60
Pagamentos Extra-Orçamentários	1.436.812,65
Saldo para Exercício Seguinte	1.643.273,67
TOTAL DOS DISPÊNDIOS	17.857.421,31



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 2017 demonstra um “Patrimônio Líquido” nominal de R\$ 8.392.675,62, e apresenta a seguinte composição:

DESCRIÇÃO	VALOR
Ativo Circulante	2.336.094,75
Ativo não Circulante	6680.068,72
TOTAL DO ATIVO	9.016.163,47
Passivo Circulante	250.617,84
Passivo não Circulante	372.870,01
Patrimônio Líquido	8.392.675,62
TOTAL DO PASSIVO	9.016.163,47

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\$ 1.587.266,15 e demonstrou a seguinte composição:

DESCRIÇÃO	VALOR
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	16.533.992,89
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	112.755,29
Contribuições	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	26.267,50
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	59.575,62
Transferências e Delegações Recebidas	16.253.248,18
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	2.649,12
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	79.497,18



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

VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	14.946.726,74
Pessoal e Encargos	5.856.812,02
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	3.367.125,04
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	5.936,59
Transferências e Delegações Concedidas	5.596.860,72
Tributárias	98.888,37
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	21.104,00
Resultado Patrimonial do Período	1.587.266,15

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

Atenciosamente,

Ana Delcides Figueredo Guedes
Prefeita Municipal