

RELATÓRIO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO GERAL EXERCÍCIO DE 2019

Em cumprimento às disposições estabelecidas na Lei 4.320/64, na Instrução Normativa nº 09/2018 do TCE-PI e na Lei Complementar nº 101/2000, expomos a esse Colendo Tribunal de Contas, à Câmara Municipal de Jurema e a todos os demais órgãos, tudo em nome do interesse público, os resultados gerais do **Exercício Financeiro de 2019**, evidenciados nos balanços e demonstrativos que registram os atos e fatos administrativos e financeiros do município de **Jurema-PI**.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

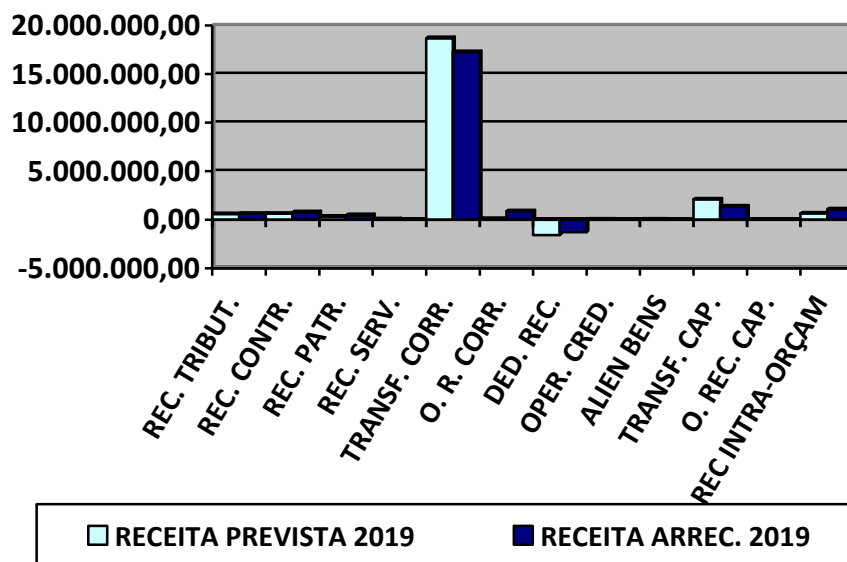
1 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

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 arrecadada com aquela que teria sido prevista, possibilitando vislumbrar o resultado orçamentário do Exercício, do qual o Município comportou-se da seguinte forma:

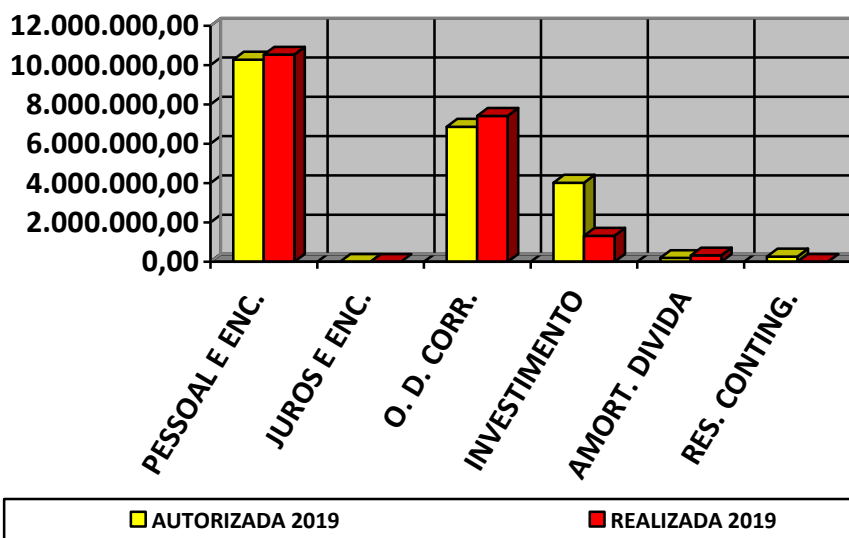
RECEITA	PREVISTA 2019	ARRECADADA 2019
RECEITA CORRENTE	20.392.434,77	20.041.511,65
RECEITA TRIBUTÁRIA	599.500,00	627.088,09
REC. DE CONTRIBUIÇÕES	623.100,00	774.978,02
RECEITA PATRIMONIAL	336.050,00	469.489,45
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	55.500,00	0,00
TRANSF. CORRENTES	18.704.284,77	17.280.012,50

OUTRAS REC. CORRENTES	74.000,00	889.943,59
(-) DED. DE RECEITAS	-1.577.839,61	-1.627.302,05
RECEITA DE CAPITAL	2.179.100,00	1.378.504,16
OPERAÇÕES DE CREDITO	33.000,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	36.300,00	0,00
AMORT. DE EMPRÉSTIMO	0,00	0,00
TRANSF. DE CAPITAL	2.109.800,00	1.378.504,16
OUTRAS REC. DE CAPITAL	0,00	0,00
RECEITAS INTRA-ORÇAM.	660.500,00	1.089.468,09
TOTAL GERAL	21.654.195,16	20.882.181,85



O Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada - **ANEXO 11**, trata-se de uma 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 que se realiza; o estouro é quando a despesa realizada supera a fixada. O município de **Jurema** portou-se da seguinte maneira:

DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL 2019	DESPESA EMPENHADA 2019
DESPESA CORRENTE	17.157.796,96	17.955.886,67
PESSOAL E ENCARGOS	10.282.634,40	10.534.537,50
JUROS E ENC. DA DÍVIDA	2.200,00	0,00
OUTRAS DES. CORRENT.	6.872.962,56	7.421.349,17
DESPESA DE CAPITAL	4.221.698,20	1.648.719,54
INVESTIMENTOS	4.026.698,20	1.323.369,41
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,0	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	195.000,00	325.350,13
RES. DE CONTINGÊNCIA	274.700,00	0,00
TOTAL GERAL	21.654.195,16	19.604.606,21



2 - 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 os ingressos considerados como receitas extra-orçamentárias.

O quadro da despesa demonstra os dispêndios realizados por funções de governo. Após a inscrição da despesa orçamentária, contabilizam-se as operações extra-orçamentárias, cuja soma orçamentária e extra-orçamentária é deduzida do total da receita e dos saldos anteriores, demonstrando desta forma os saldos de caixa e bancos que se transferem para o exercício seguinte. Do resultado financeiro do **Exercício de 2019**, registrou-se a seguinte situação:

QUADRO DETALHADO BALANÇO FINANCEIRO

INGRESSOS	R\$	DISPÊNDIOS	R\$
RECEITA	20.882.181,85	DESPESA	19.604.606,21
ORÇAMENTÁRIA	20.882.181,85	ORÇAMENTÁRIA	19.604.606,21
TRANSFERENCIAS	2.638.647,74	TRANSFERENCIAS	2.638.647,74
FINANCEIRAS	2.638.647,74	FINANCEIRAS	2.638.647,74
EXTRA-ORÇAM.	4.684.802,36	EXTRA-ORÇAM.	3.864.007,09
RESTOS A PAGAR	1.736.450,06	RESTOS A PAGAR	970.429,56
RP NÃO-PROCESSADO	709.671,64	RP NÃO-PROCESSADO	217.794,39
RP PROCESSADOS	1.026.778,42	RP PROCESSADOS	752.635,17
CONSIGNAÇÕES	2.374.031,83	CONSIGNAÇÕES	2.330.678,32
CREDITOS A RECEBER	574.320,47	CREDITOS A RECEBER	562.899,21
PERDA DE INV.RPPS	0,00	PERDA DE INV.RPPS	0,00
SALDO ANTERIOR	5.858.661,12	SALDO SEGUINTE	7.957.032,03
CAIXA-ADM	0,00	CAIXA-ADM	0,00
CAIXA-FUNDEB	0,00	CAIXA-FUNDEB	0,00
CAIXA-FMS	0,00	CAIXA-FMS	0,00
CAIXA-FMAS	0,00	CAIXA-FMAS	0,00
CAIXA-SAAE	0,00	CAIXA-SAAE	0,00
CAIXA-CÂMARA	0,00	CAIXA-CÂMARA	0,00
CONTA CORRENTE	223.831,57	CONTA CORRENTE	85.966,96
APLICAÇÕES	5.634.829,55	APLICAÇÕES	7.871.065,07
TOTAL	34.064.293,07	TOTAL	34.064.293,07

As disponibilidades financeiras registradas no Balanço Financeiro totalizam o valor **R\$ 7.957.032,03** (sete milhões, novecentos e cinquenta e sete mil, trinta e dois reais e três centavos) expressando com fidedignidade os mesmos apresentados no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial, nas especificações de Caixa e Equiva-

lente de Caixa e Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo.

NOTA EXPLICATIVA

BALANÇO FINANCEIRO(ANEXO 13) - Neste anexo, em específico na Conta Restos a Pagar (pagos) dos Dispêndios, o relatório supra citado apresentará uma diferença com o Anexo 17 (Divida Flutuante) no valor de R\$ 389.024,62, esta diferença refere-se tão somente a Anulação dos Restos a Pagar de Exercícios Anteriores, cancelados durante o Exercício de 2019, conforme demonstrado no Anexo 12 – Balanço Orçamentário, quadro execução dos Restos a Pagar, coluna Cancelados.

As despesas por funções de governo do Município de Jurema estão assim demonstradas. Vejamos:

QUADRO DETALHADO **DESPESA POR FUNÇÃO DE GOVERNO**

DESPEAS POR FUNÇÕES DE GOVERNO	R\$
<i>Legislativa</i>	619.692,69
<i>Judiciária</i>	0,00
<i>Essencial a Justiça</i>	0,00
<i>Administração</i>	2.993.611,37
<i>Defesa Nacional</i>	0,00
<i>Segurança Pública</i>	0,00
<i>Relações Exteriores</i>	0,00
<i>Assistência Social</i>	993.584,95
<i>Previdência Social</i>	1.330.936,80
<i>Saúde</i>	3.930.538,37
<i>Trabalho</i>	0,00
<i>Educação</i>	7.423.595,53
<i>Cultura</i>	101.955,09
<i>Direitos a Cidadania</i>	0,00
<i>Urbanismo</i>	672.482,56
<i>Habitação</i>	0,00
<i>Saneamento</i>	985.469,70
<i>Gestão Ambiental</i>	337,18
<i>Ciência e Tecnologia</i>	0,00

Agricultura	90.055,97
Organização Agrária	0,00
Indústria	0,00
Comércio e Serviços	0,00
Comunicações	0,00
Energia	0,00
Transporte	0,00
Desporto e Lazer	32.300,00
Encargos Especiais	430.046,00
TOTAL	19.604.606,21

3 - BALANÇO PATRIMONIAL

O **Anexo 14** 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 o 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 um *Passivo Real Descoberto*.

QUADRO DETALHADO DO BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO	EXERCÍCIO ATUAL R\$	EXERCÍCIO ANTE- RIOR	PASSIVO	EXERCÍCIO ATUAL R\$	EXERCÍCIO ANTE- RIOR R\$
ATIVO CIRCULANTE	8.581.558,59	6.219.101,89	PASSIVO CIRCULANTE	1.578.723,57	1.418.558,51
CAIXA E EQUIVALEN- TES DE CAIXA	1.987.692,27	1.164.186,23	OBRIGAÇÕES TRABA- LHISTAS	878.958,61	654.848,15
DEMAIS CRÉDITOS A CURTO PRAZO	624.526,56	360.440,77	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR	186.094,63	296.566,94
INVEST. E APLIC. TEMP CURTO PRAZO	5.969.339,76	4.694.474,89	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	3.497,51
ESTOQUE	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	513.670,33	463.645,91
ATIVO NÃO CIRCU- LANTE	21.674.120,27	20.378.327,85	PASSIVO NÃO CIRCU- LANTE	38.076.807,20	26.838.328,29
IMOBILIZADO			OBRIGAÇÕES TRA- BALHISTAS, PREV E AS.	2.064.957,14	2.293.655,89
BENS MÓVEIS	2.415.909,42	2.158.065,83	FORN E CONTAS A PAGAR A L. PRAZO.	281.026,98	337.228,45
BENS IMÓVEIS	19.258.210,85	18.220.262,02	PROVISÕES A LON- GO PRAZO	35.730.823,08	24.207.443,95
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-9.399.851,91	-1.659.457,06
TOTAL GERAL	30.255.678,86	26.597.429,74	TOTAL GERAL	30.255.678,86	26.597.429,74

NOTA EXPLICATIVA

BALANÇO PATRIMONIAL (ANEXO-14)

CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS - Alguns dos valores constantes no Ativo Circulante foram inscritos conforme recomendação em Nota Técnica do TCE-PI, dos quais se referem às Receitas a Receber abaixo especificadas, conforme competência comprovada ao Exercício Financeiro de 2019 que só tiveram ingressos nos cofres do Município já no Exercício de 2020. Vejamos:

CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS

<u>RECURSO</u>	<u>VALOR (R\$)</u>
FUNDEB (RESÍDUO 2019)	158.505,03
TOTAL	158.505,03

Além destes Valores alocados no Realizável, relativo aos Créditos a Receber de Repasse Constitucionais e Convênios firmados entre os Governos Federal e Estadual e o município de Jurema, existem outros créditos a receber e valores a curto prazo que totalizam o montante de **R\$ 466.021,53**, estando assim, abaixo discriminados. Vejamos:

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	Total
Contribuições Previdenciárias a Receber	378.640,17
Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	69.840,20
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família	2.721,39
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade	3.504,10
Créditos a Receber por Reembolso de Auxílio Doença	11.315,67
TOTAIS	466.021,53

4 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

O **Anexo 15** relativo à **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 obti-

dos e, por outro lado, os recursos aplicados e utilizados nas várias atividades executadas pela administração pública municipal.

O Município de **Jurema** apresentou as seguintes Variações no Patrimônio no decorrer do **Exercício Financeiro de 2019**. Vejamos abaixo:

QUADRO DETALHADO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

VARIAÇÕES PATRIM. AUMENTATIVAS		VARIAÇÕES PATRIM. DIMINUTIVAS	
IMP. TXS. E CONT. MELHORIA	627.088,09	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	9.594.097,77
CONTRIBUIÇÕES	2.052.708,765	BENEF. PREV E ASSISTENCIAIS	962.286,35
EXP. E VENDA DE BENS. E SERV	0,00	USO DE BENS, SERV. CONS. CAP.	6.769.712,68
VAR. PATR. AUM. FINANCEIRAS	578.678,75	VAR. PATR. DIM. FINANCEIRAS	239.260,31
TRANSF. E DELEG. RECEBIDAS	19.669.862,35	TRANSF. E DEL. CONCEDIDAS	2.639.305,74
VALORIZ. E GANHOS C/ ATIVOS	157.331,70	DESV. E PERDA DE ATIVOS	0,00
OUTRAS VAR. PATR. AUMENT.	1.057.683,05	TRIBUTARIAS	104.695,87
		O. VAR. PATR. AUMENTATIVAS	11.574.388,83
TOTAL VAR. AUMENT.	24.143.352,70	TOTAL VAR. DIMINUTIVAS	31.883.747,55
RESULT. PATRIM.	7.740.394,85	RESULT. PATRIM.	0,00
DEFICIT	0,00	SUPERAVIT	0,00
TOTAL	31.883.747,55	TOTAL	31.883.747,55

5 – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA

O **Anexo 16 da Lei nº 4.320/64** faz referência à demonstração da dívida fundada interna. Essa dívida geralmente é constituída de empréstimos e contratos em longo prazo, dependentes de autorização legislativa e de dívidas consolidadas para autorização por prazo superior a 12 (doze) meses.

Este Demonstrativo comportou-se da seguinte forma durante o **Exercício Financeiro de 2019**, vejamos a seguir:

QUADRO DETALHADO DA DÍVIDA FUNDADA

NOME DA DÍVIDA	SALDO ANTERIOR	EMIÇÃO	RESGATE	SALDO ATUAL
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS	813.611,10	29.485,06	96.973,56	746.122,60
FGTS-DÉBITO PARCELADO	0,00	6.280,67	6.280,67	0,00
CONT. PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONT. SOCIAIS – DÉBITOS	52.258,25	1.996,37	20.693,97	33.560,65

PARCELADOS				
CONT. A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA – RPPS	1.427.786,54	0,00	142.512,65	1.285.273,89
FORNECEDORES PARCELADOS A PAGAR	337.228,45	2.687,81	58.889,28	281.026,98
OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO-CONSOL.	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO TOTAL	2.630.884,34	40.449,91	325.350,13	2.345.984,12

NOTA EXPLICATIVA

DEM DA DÍVIDA FUNDADA (ANEXO 16) - Neste anexo, em específico o Saldo para o Período Seguinte apresenta uma diferença para Passivo Não-Circulante no Balanço Patrimonial (anexo 14) no valor de **R\$ 35.730.823,08** referente às Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo.

6 – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

De acordo com a Lei nº 4.320/64, esse demonstrativo, que é constituído do **Anexo 17**, registra a dívida a curto prazo, tais como os Restos a Pagar, serviços da dívida a pagar, depósitos, débitos de tesouraria e outros. Dos saldos das dívidas apurados ao final do exercício encerrado e somadas às inscrições ocorridas no exercício, deduzem-se as baixas verificadas, apontando os saldos a pagar para o exercício seguinte. O Município de Jurema comportou-se da seguinte forma, vejamos abaixo:

QUADRO DETALHADO DA DÍVIDA FLUTUANTE

DÍVIDA FLUTUANTE				
TÍTULO	SALDO ANTERIOR	INSCRIÇÃO	BAIXA	SALDO P/ EX. SEGUINTE
RESTOS A PAGAR	1.407.508,17	1.736.450,06	1.359.454,18	1.784.504,05
SERV. DA DIV A PAGA	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPOSITO/CONS.	463.645,91	2.374.031,83	2.330.678,32	506.999,42
TOTAL	1.871.154,08	4.110.481,89	3.690.132,50	2.291.503,47

NOTA EXPLICATIVA

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (ANEXO-17) –

No campo das Baixas realizadas neste Anexo vale destacar o quantitativo dos Restos a Pagar, pois no valor baixado de R\$ 1.359.454,18, já estão inclusos o montante de R\$ 389.024,62 baixados tão somente mediante as Anulações dos Restos a Pagar Processados, já o restante de R\$ 970.429,56, revelam os Restos a Pagar Processados e Não Processados pagos durante o Exercício Financeiro de 2019, como já citado em Nota acima do Anexo-13.

CONCLUSÃO

O presente Relatório do Balanço Geral foi elaborado com o objetivo de apresentar informações relevantes no contexto da gestão, evidenciando de forma analítica a situação patrimonial do Município de Jurema e as respectivas consolidações, a fim de tornar mais transparente a sociedade os dados contidos nos Balanços e Demonstrativos Contábeis apresentados no presente volume de Contas da Gestão do Exercício de 2019.

Elder da Rocha Souza
Prefeito Municipal
CPF: 001.253.633-46