



## **Prefeitura Municipal de Jurema**

Praça Nossa Senhora Perpetuo Socorro, Nº 11-Centro - Jurema – PI.  
CEP 64782-000 – Fone/Fax (89) 3591 0005  
CNPJ: 01.612.585/0001-63

### **RELATÓRIO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO GERAL EXERCÍCIO DE 2018**

Em cumprimento às disposições estabelecidas na Lei 4.320/64, na Instrução Normativa nº 09/2017 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 2018**, evidenciados nos balanços e demonstrativos que registram os atos e fatos administrativos e financeiros do município de **Jurema-PI**.

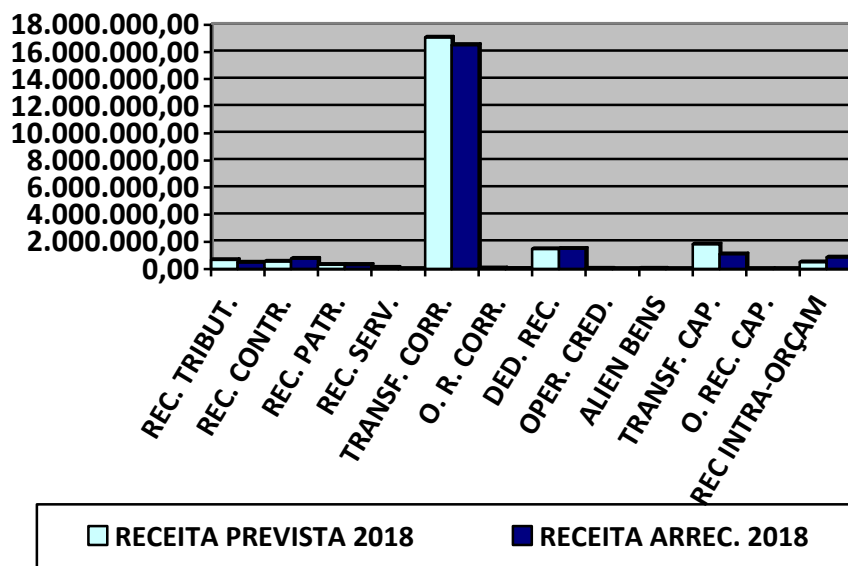
### **EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

#### **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:

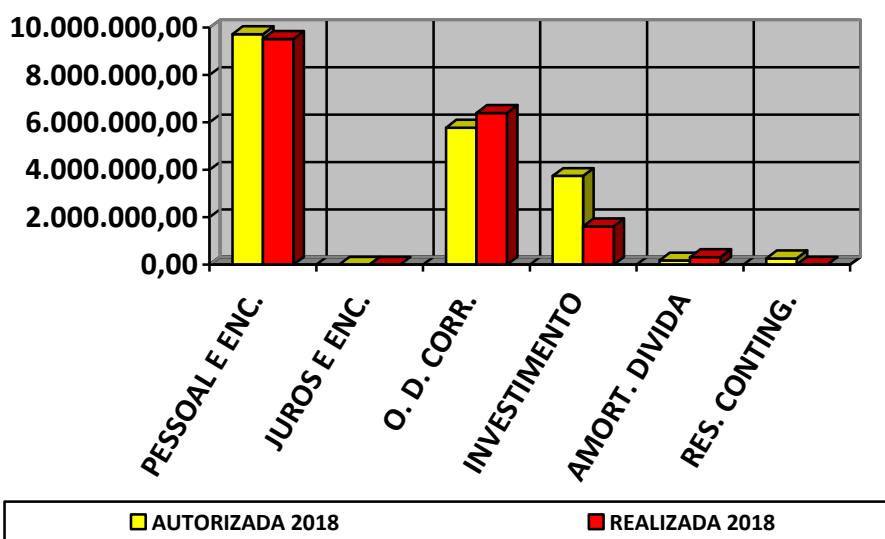
RECEITA	PREVISTA 2018	ARRECADADA 2018
<b>RECEITA CORRENTE</b>	<b>18.772.713,38</b>	<b>18.078.413,01</b>
RECEITA TRIBUTÁRIA	669.000,00	484.577,65
REC. DE CONTRIBUIÇÕES	556.500,00	770.748,69
RECEITA PATRIMONIAL	317.500,00	299.924,55
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	105.000,00	0,00
TRANSF. CORRENTES	17.074.713,38	16.518.958,04
OUTRAS REC. CORRENTES	50.000,00	4.204,08
<b>(-) DED. DE RECEITAS</b>	<b>-1.468.581,42</b>	<b>-1.499.819,20</b>
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>1.881.000,00</b>	<b>1.085.945,54</b>
OPERAÇÕES DE CREDITO	30.000,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	33.000,00	0,00
AMORT. DE EMPRÉSTIMO	0,00	0,00
TRANSF. DE CAPITAL	1.818.000,00	1.085.945,54
OUTRAS REC. DE CAPITAL	0,00	0,00
<b>RECEITAS INTRA-ORÇAM.</b>	<b>500.500,00</b>	<b>856.610,00</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>19.685.631,96</b>	<b>18.521.149,35</b>



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, identifican-

do 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 2018	DESPESA EMPENHADA 2018
<b>DESPESA CORRENTE</b>	<b>15.496.179,05</b>	<b>15.917.535,34</b>
PESSOAL E ENCARGOS	9.720.304,00	9.516.354,59
JUROS E ENC. DA DÍVIDA	2.000,00	0,00
OUTRAS DES. CORRENT.	5.773.875,05	6.401.180,75
<b>DESPESA DE CAPITAL</b>	<b>3.922.452,91</b>	<b>1.933.728,42</b>
INVESTIMENTOS	3.742.452,91	1.615.993,16
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	180.000,00	317.735,26
<b>RES. DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>267.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>19.685.631,96</b>	<b>17.851.263,76</b>



## **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 ar-

recadação 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 2018**, registrou-se a seguinte situação:

**QUADRO DETALHADO BALANÇO FINANCEIRO**

INGRESSOS	R\$	DISPÊNDIOS	R\$
<b>RECEITA</b>	<b>18.521.149,35</b>	<b>DESPESA</b>	<b>17.851.263,76</b>
ORÇAMENTÁRIA	18.521.149,35	ORÇAMENTÁRIA	17.851.263,76
<b>TRANFERENCIAS</b>	<b>2.110.552,75</b>	<b>TRANFERENCIAS</b>	<b>2.110.552,75</b>
FINANCEIRAS	2.110.552,75	FINANCEIRAS	2.110.552,75
<b>EXTRA-ORÇAM.</b>	<b>3.490.270,62</b>	<b>EXTRA-ORÇAM.</b>	<b>3.052.554,99</b>
RESTOS A PAGAR	1.140.795,22	RESTOS A PAGAR	720.120,02
RP NÃO-PROCESSADO	334.958,32	RP NÃO-PROCESSADO	15.021,82
RP PROCESSADOS	805.836,90	RP PROCESSADOS	705.098,20
CONSIGNAÇÕES	2.096.408,91	CONSIGNAÇÕES	2.076.358,80
CREDITOS A RECEBER	253.066,49	CREDITOS A RECEBER	256.076,17
<b>PERDA DE INV.RPPS</b>	<b>0,00</b>	<b>PERDA DE INV.RPPS</b>	<b>0,00</b>
<b>SALDO ANTERIOR</b>	<b>4.751.059,90</b>	<b>SALDO SEGUINTE</b>	<b>5.858.661,12</b>
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	99.803,93	CONTA CORRENTE	223.831,57
APLICAÇÕES	4.651.255,97	APLICAÇÕES	5.634.829,55
<b>TOTAL</b>	<b>28.873.032,62</b>	<b>TOTAL</b>	<b>28.873.032,62</b>

As disponibilidades financeiras registradas no Balanço Financeiro totalizam o valor **R\$ 5.858.661,12** (cinco milhões, oitocentos e cinquenta e oito mil, seiscentos e sessenta e um reais e doze centavos) expressando com fidedignidade os mesmos apresentados

no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial, nas especificações de Caixa e Equivalente 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\$ 11.294,43, esta diferença refere-se tão somente a Anulação dos Restos a Pagar de Exercícios Anteriores, cancelados durante o Exercício de 2018.

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

### **QUADRO DETALHADO** **DESPESA POR FUNÇÃO DE GOVERNO**

<b>DESPEAS POR FUNÇÕES DE GOVERNO</b>	<b>R\$</b>
<i>Legislativa</i>	<b>569.603,50</b>
<i>Judiciária</i>	<b>0,00</b>
<i>Essencial a Justiça</i>	<b>0,00</b>
<i>Administração</i>	<b>2.258.692,32</b>
<i>Defesa Nacional</i>	<b>0,00</b>
<i>Segurança Pública</i>	<b>0,00</b>
<i>Relações Exteriores</i>	<b>0,00</b>
<i>Assistência Social</i>	<b>732.092,69</b>
<i>Previdência Social</i>	<b>1.252.459,50</b>
<i>Saúde</i>	<b>3.455.486,42</b>
<i>Trabalho</i>	<b>0,00</b>
<i>Educação</i>	<b>6.884.068,38</b>
<i>Cultura</i>	<b>106.917,00</b>
<i>Direitos a Cidadania</i>	<b>0,00</b>
<i>Urbanismo</i>	<b>841.292,77</b>
<i>Habitação</i>	<b>0,00</b>
<i>Saneamento</i>	<b>1.074.005,12</b>
<i>Gestão Ambiental</i>	<b>0,00</b>
<i>Ciência e Tecnologia</i>	<b>0,00</b>

<b>Agricultura</b>	<b>95.979,74</b>
<b>Organização Agrária</b>	<b>0,00</b>
<b>Indústria</b>	<b>0,00</b>
<b>Comércio e Serviços</b>	<b>0,00</b>
<b>Comunicações</b>	<b>11.863,18</b>
<b>Energia</b>	<b>115.560,00</b>
<b>Transporte</b>	<b>0,00</b>
<b>Desporto e Lazer</b>	<b>16.500,00</b>
<b>Encargos Especiais</b>	<b>436.743,14</b>
<b>TOTAL</b>	<b>17.851.263,76</b>

### **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\$
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>6.219.101,89</b>	<b>4.994.120,03</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.418.558,51</b>	<b>1.309.064,13</b>
CAIXA E EQUIVALEN- TES DE CAIXA	1.164.186,23	827.495,96	OBRIGAÇÕES TRABA- LHISTAS	654.848,15	513.565,50
DEMAIS CRÉDITOS A CURTO PRAZO	360.440,77	243.060,13	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR	296.566,94	349.139,34
INVEST. E APLIC. TEMP CURTO PRAZO	4.694.474,89	3.923.563,94	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	3.497,51	2.763,49
ESTOQUE	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	463.645,91	443.595,80
<b>ATIVO NÃO CIRCU- LANTE</b>	<b>20.378.327,85</b>	<b>18.778.100,45</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCU- LANTE</b>	<b>26.838.328,29</b>	<b>1.586.077,94</b>
<b>IMOBILIZADO</b>			OBRIGAÇÕES TRA- BALHISTAS, PREV E AS.	2.293.655,89	1.586.077,94
BENS MÓVEIS	2.158.065,83	2.020.092,76	FORN E CONTAS A PAGAR A L. PRAZO.	337.228,45	0,00
BENS IMÓVEIS	18.220.262,02	16.758.007,69	PROVISÕES A LON- GO PRAZO	24.207.443,95	
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>0,00</b>		<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-1.659.457,06</b>	<b>20.877.078,41</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>26.597.429,74</b>	<b>23.772.220,48</b>	<b>TOTAL GERAL</b>	<b>26.597.429,74</b>	<b>23.772.220,48</b>



**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 2018 que só tiveram ingressos nos cofres do Município já no Exercício de 2019. Vejamos:

**CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS**

<u>RECURSO</u>	<u>VALOR (R\$)</u>
<b>FUNDEB (RESÍDUO 2018)</b>	<b>122.686,26</b>
<b>TOTAL</b>	<b>122.686,26</b>

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\$ 98.802,62**, estando assim, abaixo discriminados. Vejamos:

<b>Demais Créditos e Valores a Curto Prazo</b>	<b>Total</b>
Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	86.984,15
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família	3.464,28
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade	1.712,00
Créditos a Receber por Reembolso de Auxílio Doença	6.642,19
<b>TOTAIS</b>	<b>98.802,62</b>

**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 obtidos 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 2018**. Vejamos abaixo:

**QUADRO DETALHADO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

VARIAÇÕES PATRIM. AUMENTATIVAS		VARIAÇÕES PATRIM. DIMINUTIVAS	
IMP. TXS. E CONT. MELHORIA	484.577,65	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	9.688.304,02
CONTRIBUIÇÕES	1.621.193,35	BENEF. PREV E ASSISTENCIAIS	909.684,27
EXP. E VENDA DE BENS. E SERV	0,00	USO DE BENS, SERV. CONS. CAP.	5.880.385,29
VAR. PATR. AUM. FINANCEIRAS	414.567,43	VAR. PATR. DIM. FINANCEIRAS	510.067,49
TRANSF. E DELEG. RECEBIDAS	18.215.637,13	TRANSF. E DEL. CONCEDIDAS	2.110.552,75
VALORIZ. E GANHOS C/ ATIVOS	11.294,43	DESV. E PERDA DE ATIVOS	0,00
OUTRAS VAR. PATR. AUMENT.	27.020.890,02	TRIBUTARIAS	123.209,42
		O. VAR. PATR. AUMENTATIVAS	26.971.491,00
<b>TOTAL VAR. AUMENT.</b>	<b>47.768.169,01</b>	<b>TOTAL VAR. DIMINUTIVAS</b>	<b>46.193.694,24</b>
<b>RESULT. PATRIM.</b>	<b>0,00</b>	<b>RESULT. PATRIM.</b>	<b>1.574.474,77</b>
DEFICIT	0,00	SUPERAVIT	1.574.474,77
<b>TOTAL</b>	<b>47.768.169,01</b>	<b>TOTAL</b>	<b>47.768.169,01</b>

**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 2017**, vejamos a seguir:

**QUADRO DETALHADO DA DÍVIDA FUNDADA**

NOME DA DÍVIDA	SALDO INICIAL	EMIÇÃO	RESGATE	SALDO ATUAL
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS	0,00	813.611,10	0,00	813.611,10
FGTS-DÉBITO PARCELADO	0,00	5.478,66	5.478,66	0,00
CONT. PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	11.634,27	128.448,68	140.082,95	0,00
CONT. SOCIAIS – DÉBITOS PARCELADOS	52.170,64	19.757,66	19.670,05	52.258,25
CONT. A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA – RPPS	1.522.273,03	52.499,48	146.985,97	1.427.786,54



FORNECEDORES PARCELADOS A PAGAR	0,00	337.228,45	0,00	337.228,45
OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO-CONSOL.	0,00	5.517,63	5.517,63	0,00
<b>SALDO TOTAL</b>	<b>1.586.077,94</b>	<b>1.362.541,66</b>	<b>317.735,26</b>	<b>2.630.884,34</b>

### 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\$ 24.207.443,95** 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

<b>DÍVIDA FLUTUANTE</b>				
<b>TÍTULO</b>	<b>SALDO ANTERIOR</b>	<b>INSCRIÇÃO</b>	<b>BAIXA</b>	<b>SALDO P/ EX. SEGUINTE</b>
<b>RESTOS A PAGAR</b>	998.127,40	1.140.795,22	731.414,45	1.407.508,17
<b>SERV. DA DIV A PAGA</b>	0,00	2.335,99	2.335,99	0,00
<b>DEPOSITO/CONS.</b>	443.595,80	2.096.408,91	2.076.358,80	463.645,91
<b>TOTAL</b>	<b>1.441.723,20</b>	<b>3.239.540,12</b>	<b>2.810.109,24</b>	<b>1.871.154,08</b>

### NOTA EXPLICATIVA

#### DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (ANEXO-17) –

No campo das Baixas realizadas neste Anexo vale destacar o quanti-



## **Prefeitura Municipal de Jurema**

Praça Nossa Senhora Perpetuo Socorro, Nº 11-Centro - Jurema – PI.  
CEP 64782-000 – Fone/Fax (89) 3591 0005  
CNPJ: 01.612.585/0001-63

tativo dos Restos a Pagar, pois no valor baixado de R\$ 731.414,45, já estão inclusos o montante de R\$ 11.294,43 baixados tão somente mediante as Anulações dos Restos a Pagar Processados, já o restante de R\$ 720.120,02, revelam os Restos a Pagar Processados e Não Processados pagos durante o Exercício Financeiro de 2018, 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 2018.

---

**Elder da Rocha Souza**  
**Prefeito Municipal**  
**CPF: 001.253.633-46**