



## 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

25

### **RELATÓRIO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO GERAL EXERCÍCIO DE 2015**

Em cumprimento às disposições estabelecidas na Lei 4.320/64, na Resolução nº 009/2015 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 2015**, evidenciados nos balanços e demonstrativos que registram os atos e fatos administrativos e financeiros do município de **Jurema-PI**.

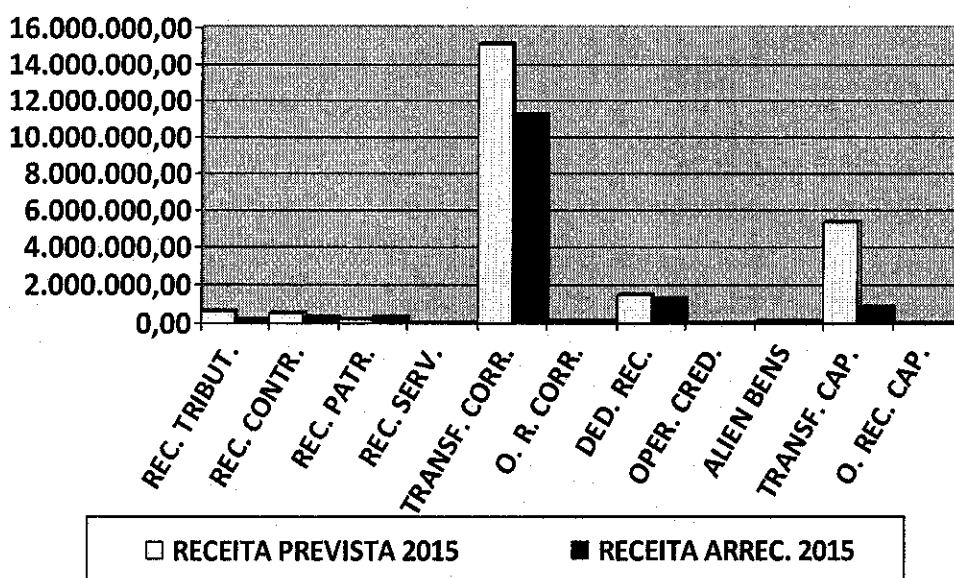
### **EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

#### **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:

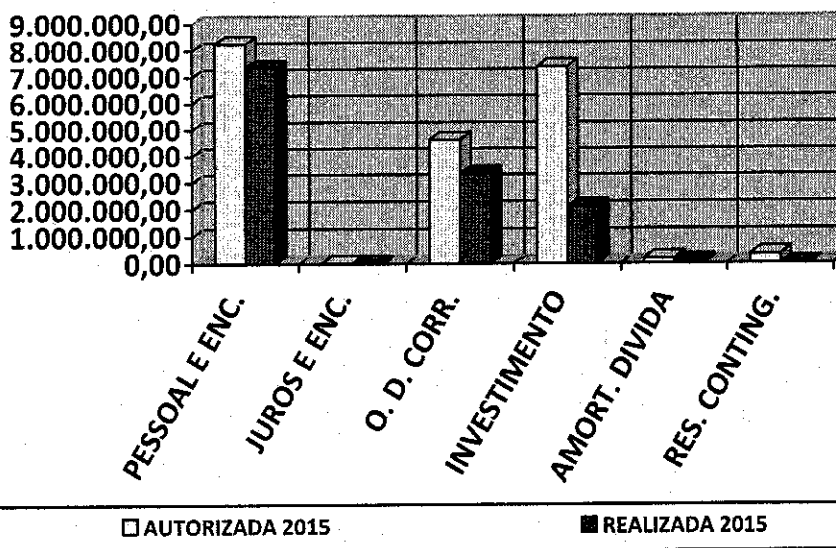
RECEITA	PREVISTA 2015	ARRECADADA 2015
<b>RECEITA CORRENTE</b>	<b>14.910.941,42</b>	<b>13.538.393,23</b>
RECEITA TRIBUTÁRIA	634.100,00	188.992,73
REC. DE CONTRIBUIÇÕES	461.000,00	320.992,06
RECEITA PATRIMONIAL	186.700,00	335.874,28
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	9.200,00	0,00
TRANSF. CORRENTES	15.114.073,42	11.312.412,02
OUTRAS REC. CORRENTES	18.500,00	93.044,47
<b>(-) DED. DE RECEITAS</b>	<b>-1.512.632,00</b>	<b>-1.287.077,67</b>
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>5.430.000,00</b>	<b>927.248,09</b>
OPERAÇÕES DE CREDITO	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	30.000,00	51.240,00
AMORT. DE EMPRÉSTIMO	0,00	0,00
TRANSF. DE CAPITAL	5.400.000,00	876.008,09
OUTRAS REC. DE CAPITAL	0,00	0,00
<b>RECEITAS INTRA-ORÇAM.</b>	<b>456.000,00</b>	<b>48.864,91</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>20.796.941,42</b>	<b>13.227.428,56</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 2015	DESPESA EMPENHADA 2015
<b>DESPESA CORRENTE</b>	<b>12.898.473,42</b>	<b>10.681.087,44</b>
PESSOAL E ENCARGOS	8.252.840,00	7.346.521,94
JUROS E ENC. DA DÍVIDA	25.000,00	128,62
OUTRAS DES. CORRENT.	4.620.633,42	3.334.436,88
<b>DESPESA DE CAPITAL</b>	<b>7.558.468,00</b>	<b>2.177.545,53</b>
INVESTIMENTOS	7.378.468,00	2.104.952,62
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	180.000,00	72.592,91
<b>RES. DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>340.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>20.796.941,42</b>	<b>12.858.632,97</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 2015**, registrou-se a seguinte situação:

**QUADRO DETALHADO BALANÇO FINANCEIRO**

INGRESSOS	R\$	DISPÊNDIOS	R\$
<b>RECEITA</b>	<b>13.227.428,56</b>	<b>DESPESA</b>	<b>12.858.632,97</b>
ORÇAMENTÁRIA	13.227.428,56	ORÇAMENTÁRIA	12.858.632,97
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>1.658.505,21</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>1.658.505,21</b>
FINANCEIRAS	1.658.505,21	FINANCEIRAS	1.658.505,21
<b>EXTRA-ORÇAM.</b>	<b>2.778.380,36</b>	<b>EXTRA-ORÇAM.</b>	<b>2.947.021,53</b>
<b>PERDA DE INV.RPPS</b>	<b>-74.486,94</b>	<b>PERDA DE INV.RPPS</b>	<b>0,00</b>
<b>SALDO ANTERIOR</b>	<b>2.238.859,23</b>	<b>SALDO SEGUINTE</b>	<b>2.364.526,71</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	236.717,19	CONTA CORRENTE	34.588,21
APLICAÇÕES	2.002.142,04	APLICAÇÕES	2.329.938,50
<b>TOTAL</b>	<b>19.828.686,42</b>	<b>TOTAL</b>	<b>19.828.686,42</b>

As disponibilidades financeiras registradas no Balanço Financeiro totalizam o valor **R\$ 2.364.526,71** (dois milhões, trezentos e sessenta e quatro mil, quinhentos e vinte e seis reais e setenta e um centavos) expressando com fidedignidade os mesmos apresentados no Ativo Financeiro do Balanço Patrimonial.

**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\$ 2.593.439,38, esta diferença refere-se tão somente a Anulação dos Restos a Pagar de Exercícios Anteriores, baixados durante o Exercício de 2015.

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

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

<b>DESPESAS POR FUNÇÕES DE GOVERNO</b>	<b>R\$</b>
<i>Legislativa</i>	<b>463.500,64</b>
<i>Judiciária</i>	<b>0,00</b>
<i>Essencial a Justiça</i>	<b>0,00</b>
<i>Administração</i>	<b>1.904.094,86</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>430.238,54</b>
<i>Previdência Social</i>	<b>445.467,53</b>
<i>Saúde</i>	<b>2.401.924,34</b>
<i>Trabalho</i>	<b>0,00</b>
<i>Educação</i>	<b>5.460.934,37</b>
<i>Cultura</i>	<b>107.666,45</b>
<i>Direitos a Cidadania</i>	<b>0,00</b>
<i>Urbanismo</i>	<b>382.799,00</b>
<i>Habituação</i>	<b>0,00</b>
<i>Saneamento</i>	<b>264.214,42</b>
<i>Gestão Ambiental</i>	<b>102.278,70</b>
<i>Ciência e Tecnologia</i>	<b>0,00</b>
<i>Agricultura</i>	<b>97.052,57</b>
<i>Organização Agrária</i>	<b>0,00</b>
<i>Indústria</i>	<b>0,00</b>
<i>Comércio e Serviços</i>	<b>0,00</b>
<i>Comunicações</i>	<b>13.800,00</b>
<i>Energia</i>	<b>371.485,47</b>
<i>Transporte</i>	<b>404.285,08</b>

<b>Desporto e Lazer</b>	<b>8.891,00</b>
<b>Encargos Especiais</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>12.858.632,97</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**

<b>ATIVO</b>	<b>R\$</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>R\$</b>
<b>ATIVO</b>	<b>3.449.167,32</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>2.150.888,88</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>3.449.167,32</b>	<b>CIRCULANTE</b>	<b>2.150.888,88</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>14.839.510,33</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>2.011.953,98</b>	<b>DIVIDA FUND. INT.</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS IMOVEIS</b>	<b>12.827.556,35</b>	<b>DIVIDA FUND. EXT.</b>	<b>0,00</b>
<b>PATRIM. LÍQUIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>16.137.788,77</b>
<b>ATIVO COMPENSADO</b>	<b>0,00</b>	<b>PASSIVO COMPENS.</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>18.288.677,65</b>	<b>TOTAL GERAL</b>	<b>18.288.677,65</b>

### **NOTA EXPLICATIVA**

**BALANÇO PATRIMONIAL(ANEXO-14)**- Neste anexo, em específico no Total do Ativo Não-Circulante, o relatório supra citado apresentará uma diferença no valor de **R\$ 51.240,00**, esta diferença refere-se tão somente a Alienação de Bens Móveis, baixados durante o Exercício de 2015.

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 2015 que só tiveram ingressos nos cofres do Município já no Exercício de 2016. Vejamos:

**CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS**

<b>RECURSO</b>	<b>VALOR (R\$)</b>
<b>FUNDEB (RESÍDUO 2015)</b>	<b>120.715,74</b>
<b>BLAFB</b>	<b>3.875,16</b>
<b>PAB FIXO</b>	<b>10.705,33</b>
<b>PACS</b>	<b>22.308,00</b>
<b>NASF</b>	<b>16.000,00</b>
<b>PMAQ</b>	<b>20.400,00</b>
<b>PSB</b>	<b>13.380,00</b>
<b>PSF</b>	<b>29.390,00</b>
<b>QUALIFAR</b>	<b>6.000,00</b>
<b>PFVS</b>	<b>9.654,34</b>
<b>VIGILANCIA SANITARIA</b>	<b>5.000,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>257.428,57</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\$ 633.019,76**, estando assim, abaixo discriminados. Vejamos:

<b>Demais Créditos e Valores a Curto Prazo</b>	<b>Total</b>
Auxilio natalidade pago a recuperar	9.865,00
Créditos a Receber por Reembolso de Auxilio Doença	207.729,63
Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	194.112,42
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família	131.682,49
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade	89.630,22
<b>TOTAIS</b>	<b>633.019,76</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 2015**. Vejamos abaixo:

**QUADRO DETALHADO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

VARIAÇÕES PATRIM. AUMENTATIVAS		VARIAÇÕES PATRIM. DIMINUTIVAS	
IMP. TXS. E CONT. MELHORIA	188.992,73	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	7.145.253,98
CONTRIBUIÇÕES	369.856,97	BENEF. PREV E ASSISTENCIAIS	103.243,19
EXP. E VENDA DE BENS. E SERV	0,00	USO DE BENS, SERV. CONS. CAP.	3.086.227,13
VAR. PATR. AUM. FINANCEIRAS	350.683,52	VAR. PATR. DIM. FINANCEIRAS	705.810,49
TRANSF. E DELEG. RECEBIDAS	13.846.925,32	TRANSF. E DEL. CONCEDIDAS	1.666.618,21
VALORIZ. E GANHOS C/ ATIVOS	419.611,93	DESV. E PERDA DE ATIVOS	74.486,94
OUTRAS VAR. PATR. AUMENT.	340.013,80	TRIBUTARIAS	93.962,31
		O. VAR. PATR. AUMENTATIVAS	11.629,84
<b>TOTAL VAR. AUMENT.</b>	<b>15.516.084,27</b>	<b>TOTAL VAR. DIMINUTIVAS</b>	<b>12.887.232,09</b>
<b>RESULT. PATRIM.</b>	<b>0,00</b>	<b>RESULT. PATRIM.</b>	<b>2.628.852,18</b>
DEFICIT	0,00	SUPERAVIT	2.628.852,18
<b>TOTAL</b>	<b>15.516.084,27</b>	<b>TOTAL</b>	<b>15.516.084,27</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 2015**, vejamos a seguir:

**QUADRO DETALHADO DA DÍVIDA FUNDADA**

DÍVIDA FUNDADA INTERNA	R\$
SALDO ANTERIOR	-607.677,22
EMISSÃO	680.270,13
BAIXA	72.592,91
<b>SALDO P/ EXERC. SEGUINTE</b>	<b>0,00</b>



## **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>VALOR (R\$)</b>
SALDO ANTERIOR	<b>5.309.879,06</b>
INSCRIÇÃO	2.724.571,99
BAIXA	5.193.646,83
<b>SALDO P/ EXERC. SEGUINTE</b>	<b>2.840.804,22</b>

### **NOTA EXPLICATIVA**

**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (ANEXO-17)** – No campo das Baixas realizadas neste Anexo vale destacar o quantitativo dos Restos a Pagar de Exercícios Anteriores, pois no valor baixado de R\$ 3.806.383,81, já estão inclusos o montante de R\$ 2.593.439,38 baixados tão somente mediante as Anulações dos Restos a Pagar, já o restante de R\$ 1.212.944,43, revelam os Restos a Pagar Processados e Não Processados pagos durante o Exercício Financeiro de 2015, como já citado em Nota acima do Anexo-13.



## **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

### **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 2015.

---

**Francisco Jose da Silva Neto**  
**Prefeito Municipal**