



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE FLORIANO
ESTADO DO PIAUÍ
Gabinete do Prefeito

**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 Floriano, 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 DO MUNICÍPIO DE FLORIANO
ESTADO DO PIAUÍ
Gabinete do Prefeito

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 729, de 28 de novembro de 2016, que aprovou o orçamento do município de Floriano para o exercício de 2017, estimando a receita e fixando a despesa em R\$ 122.798.460,97 (cento e vinte e dois milhões, setecentos e noventa e oito mil, quatrocentos e sessenta reais e noventa e sete centavos).

DA RECEITA

A receita orçamentária arrecadada no exercício atingiu o montante de R\$ 132.242.045,57 (cento e trinta e dois milhões, duzentos e quarenta e dois mil, quarenta e cinco reais e cinquenta e sete centavos), representando 107,69% da receita prevista na LOA e 100,11% da receita prevista atualizada, conforme Balanço orçamentário.

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

| DESCRIÇÃO | VALOR (R\$) |
|--|-----------------------|
| RECEITAS CORRENTES | 129.610.376,33 |
| RECEITA TRIBUTÁRIA | 8.259.159,09 |
| RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES | 5.117.583,50 |
| RECEITAS PATRIMONIAIS | 3.604.417,26 |
| RECEITAS DE SERVIÇOS | 362.273,10 |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 111.065.404,59 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 1.201.538,79 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 7.732.043,33 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL | 7.732.043,33 |
| RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS | 4.298.922,51 |
| RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS | 4.272.792,31 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS | 26.130,20 |
| CONTAS RETIFICADORAS | 9.399.296,60 |
| DEDUÇÃO REC. CORRENTES P/FUNDEB | 9.399.296,60 |
| TOTAL | 132.242.045,57 |



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE FLORIANO
ESTADO DO PIAUÍ
Gabinete do Prefeito

DA DESPESA

Durante o exercício, foram abertos créditos adicionais suplementares tendo como fonte de recursos excesso de arrecadação que atingiram o montante de R\$ 9.304.300,00 (nove milhões, trezentos e quatro mil e trezentos reais). Dessa forma, a despesa total autorizada ao final totalizou R\$ 132.102.760,97 (cento e trinta e dois milhões, cento e dois mil, setecentos e sessenta reais e noventa e sete centavos).

A despesa realizada no exercício atingiu o montante de R\$ 120.928.527,75 (cento e vinte milhões, novecentos e vinte e oito mil, quinhentos e vinte e sete reais e setenta e cinco centavos) e apresentou a seguinte composição:

QUANTO ÀS CATEGORIAS ECONÔMICAS

| DESCRIÇÃO | VALOR (R\$) |
|-------------------------------|-----------------------|
| DESPESAS CORRENTES | 108.936.032,34 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 72.161.393,52 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 20.784,07 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 36.753.854,75 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 11.992.495,41 |
| INVESTIMENTOS | 8.897.866,28 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA | 3.094.629,13 |
| T OTAL | 120.928.527,75 |

DESPESAS POR FUNÇÕES

| FUNÇÃO | VALOR |
|-----------------------|---------------|
| Legislativa | 4.094.893,48 |
| Administração | 13.091.951,74 |
| Assistência social | 2.051.422,87 |
| Previdência Social | 3.415.160,29 |
| Saúde | 40.212.005,89 |
| Educação | 37.128.126,53 |
| Cultura | 651.450,73 |
| Direitos da Cidadania | 134.775,90 |
| Urbanismo | 5.402.085,71 |
| Saneamento | 7.545.082,50 |
| Gestão Ambiental | 431.202,82 |
| Agricultura | 270.508,01 |
| Indústria | 5.848,75 |
| Comércio e Serviços | 475.281,18 |
| Comunicações | 77.058,00 |
| Transporte | 1.361.738,91 |



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE FLORIANO
ESTADO DO PIAUÍ
Gabinete do Prefeito

| | |
|--------------------|-----------------------|
| Desporto e Lazer | 115.458,74 |
| Encargos Especiais | 4.464.475,70 |
| TOTAL | 120.928.527,75 |

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 Floriano, referente ao exercício financeiro de 2017 demonstra a seguinte composição:

| DETALHAMENTO | RECEITAS | DESPESAS | SUPERÁVIT |
|---------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| PREVISTAS | 132.102.760,97 | 132.102.760,97 | 0,00 |
| REALIZADAS | 132.242.045,57 | 120.928.527,75 | 11.313.517,82 |
| DIFERENÇA | (139.284,60) | 11.174.233,22 | (11.313.517,82) |

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 (R\$) |
|--|-----------------------|
| Receita Orçamentária | 132.242.045,57 |
| Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária | 53.133.232,46 |
| Recebimentos Extra-Orçamentários | 40.531.915,60 |
| Saldo Exercício Anterior | 31.104.041,68 |
| TOTAL DOS INGRESSOS | 257.011.235,31 |
| Despesa Orçamentária | 120.928.527,75 |
| Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária | 53.133.232,46 |
| Pagamentos Extra-Orçamentários | 27.062.816,31 |
| Saldo para Exercício Seguinte | 55.886.658,79 |
| TOTAL DAS DESPESAS | 257.011.235,31 |



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE FLORIANO
ESTADO DO PIAUÍ
Gabinete do Prefeito

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 Floriano relativo ao exercício de 2017 demonstra um “Patrimônio Líquido” nominal de R\$ (1.079.569,84), e apresenta a seguinte composição:

| DESCRIÇÃO | VALOR (R\$) |
|-------------------------|-----------------------|
| Ativo Circulante | 60.807.749,63 |
| Ativo não Circulante | 112.248.357,77 |
| TOTAL DO ATIVO | 173.056.107,40 |
| Passivo Circulante | 7.039.961,35 |
| Passivo não Circulante | 167.095.715,89 |
| Patrimônio Líquido | (1.079.569,84) |
| TOTAL DO PASSIVO | 173.056.107,40 |

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\$ 215.327.355,11 e demonstrou a seguinte composição:

| DESCRIÇÃO | VALOR (R\$) |
|---|-----------------------|
| VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA | 385.025.890,52 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 11.215.101,16 |
| Contribuições | 10.490.692,16 |
| Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos | 363.911,20 |
| Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras | 3.999.062,04 |
| Transferências e Delegações Recebidas | 172.703.053,88 |
| Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos | 3.707.706,78 |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas | 182.546.363,30 |
| VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA | 169.698.535,41 |
| Pessoal e Encargos | 68.943.063,41 |



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE FLORIANO
ESTADO DO PIAUÍ
Gabinete do Prefeito

| | |
|---|------------------------------|
| Benefícios Previdenciários e Assistenciais | 2.947.367,82 |
| Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo | 33.993.156,94 |
| Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras | 156.851,54 |
| Transferências e Delegações Concedidas | 62.967.018,66 |
| Desvalorização e perda de Ativos e incorporação de Passivos | 523,96 |
| Tributárias | 654.571,08 |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas | 35.982,00 |
| <i>Resultado Patrimonial do Período</i> | <i>215.327.355,11</i> |

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,

Joel Rodrigues da Silva
Prefeito Municipal