RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DAS ATIVIDADES FINANCEIRAS E ECONÔMICAS DE 2021

Temos a honra de encaminhar a Vossa Excelência, para que seja submetida à apreciação desse Egrégio Tribunal de Contas, o Balanço Geral desta Prefeitura, relativo ao exercício financeiro de 2021.

O presente relatório, que analisa os principais aspectos da gestão econômica e financeira desta Prefeitura, vai acompanhado dos documentos exigidos por esse Egrégio Tribunal, conforme Instrução Normativa TCE/PI, obedecidas as normas contidas na Lei nº 4.320/1964, Lei Complementar nº 101/2000 e MCASP.

Os resultados constantes dos documentos anexados, com suas peças analíticas complementares, objetivam oferecer condições para uma ampla visão da situação econômico-financeira, a qual, de modo geral, reflete toda a ação político-administrativa desta Prefeitura.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

A presente prestação de contas é composta de relatórios sintéticos e analíticos, que evidenciam a execução orçamentária, financeira e patrimonial do município, elaborados e apresentados em consonância com a legislação vigente.

O Balanço é demonstrativo contábil que apresenta, num dado momento, a situação do patrimônio da entidade pública.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Comparando-se a receita arrecadada com a despesa realizada, identifica-se um superávit ou déficit orçamentário, conforme quadro abaixo:

DETALHAMENTO	RECEITAS	DESPESAS	SUPERÁVIT
PREVISTAS	28.451.000,00	28.451.000,00	
REALIZADAS	25.635.940,17	24.570.577,96	1.065.362,21
DIFERENÇA	2.815.059,83	3.880.422,04	1.065.362,21

Na tabela abaixo visualizamos a receita arrecadada no exercício:

DESCRIÇÃO	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITA REALIZADA
RECEITAS CORRENTES	27.596.000,00	24.782.625,17
Receita Tributária	1.020.750,00	945.725,49
Receita de Contribuições	2.910.000,00	2.262.237,85
Receita Patrimonial	362.238,77	308.438,36
Receita de Serviços	71.800,00	0,00
Transferências Correntes	23.123.351,23	21.266.223,47
Outras Receitas Correntes	107.860,00	00,00
RECEITAS DE CAPITAL	855.000,00	853.315,00
Operações de Crédito	00,00	0,00
Alienação de Bens	00,00	0,00
Transferências de Capital	855.000,00	853.315,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00
TOTAL	**28.451.000,00**	**25.635.940,17**

A Despesa Realizada apresenta o total discriminado a seguir:

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA
DESPESAS CORRENTES	26.014.841,40	22.588.674,26
Pessoal e Encargos Sociais	15.097.557,16	13.203.395,02
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	10.917.284,24	9.385.279,24
DESPESAS DE CAPITAL	2.336.158,60	1.981.903,70
Investimentos	1.868.628,93	1.538.674,03
Amortização da Dívida	467.529,67	443.229,67
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	100.000,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00
TOTAL	**28.451.000,00**	**24.570.577,96**

BALANÇO FINANCEIRO

O 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. O Balanço Financeiro possibilita a apuração do resultado financeiro do exercício.

Do resultado financeiro registrou-se a seguinte situação:

INGRESSOS	**VALOR R$**
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	**25.635.940,17**
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	3.201.874,88
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	3.668.574,81
SALDOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR	8.504.567,63
TOTAL INGRESSOS	**41.010.957,49**

DISPÊNDIOS	**VALOR R$**
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	24.570.577,96
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	3.201.874,88
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	2.997.107,59
PERDAS DE INVESTIMENTOS	45.044,41
SALDOS P/O EXERCÍCIO SEGUINTE	10.196.352,65
TOTAL DISPÊNDIOS	**41.010.957,49**

BALANÇO PATRIMONIAL

Representa os resultados da movimentação ocorrida nos elementos do patrimônio, por meio dos saldos obtidos dos registros contábeis realizados no exercício.

A análise deste instrumento de gestão e avaliação serve para evidenciar a situação financeira e patrimonial do ente, e apresenta a seguinte composição:

ATIVO	**VALOR R$**
ATIVO CIRCULANTE	11.201.569,87
ATIVO NÃO CIRCULANTE	9.573.364,31
TOTAL ATIVO	**20.774.934,18**

PASSIVO	**VALOR R$**
PASSIVO CIRCULANTE	2.115.434,31
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	15.642.854,12
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.016.645,75
TOTAL PASSIVO	**20.774.934,18**

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais informa as alterações efetivas, sofridas pelo patrimônio durante o transcorrer de um período, resultantes ou independentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial de um exercício é obtido pela diferença entre as variações ativas - crescimento do saldo das contas representativas dos bens e direitos; e das variações passivas – crescimento das obrigações com terceiros.

O município apresentou as seguintes variações no patrimônio no decorrer do exercício:

VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	**VALOR R$**
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	945.725,49
Contribuições	2.244.719,92
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	390.642,44
Transferências e Delegações Recebidas	25.321.413,35
Valoriz. e Ganhos com Ativos e Desinc. de Passivos	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	907.493,03
Total das Variações Aumentativas	**29.809.994,23**

VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	**VALOR R$**
Pessoal e Encargos	12.914.897,05
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	394.417,11
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	8.691.248,26
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	867.666,14
Transferências e Delegações Concedidas	3.201.874,88
Desvalor. e Perda de Ativos e Incorp. de Passivos	80.137,81
Tributárias	482.597,67
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	9.141.511,46
Total das Variações Diminutivas	**35.774.350,38**
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)	**5.964.356,15**

O Balanço Contábil é composto de quadros comparativos, anexos e relatórios que permitirão uma análise sobre o aspecto econômico e financeiro da entidade. Sendo estas as informações que consideramos necessárias para avaliação da prestação de contas ora apresentada, e havendo necessidade de outros elementos ou informações, colocamo-nos a disposição para quaisquer esclarecimentos que porventura venham a surgir.

BRASILEIRA (PI), 31 de dezembro de 2021.

Carmen Gean Veras de Meneses
Prefeita Municipal
420.604.273-04

Conceito Escritório Contábil LTDA – ME
Contador CRC-PI-000506/O-1
517.533.593-68