RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL – EXERCÍCIO DE 2017.

**Senhor Presidente**

Em cumprimento do Disposto no art. 52 da Constituição do Estado de Rondônia, temos a honra de encaminhar a vossa excelência, para que seja submetida à apreciação da Egrégia Corte desse Tribunal de Contas a prestação de contas da Câmara Municipal de Monte Negro, relativo ao exercício de 2017.

O presente relatório que analisa os principais aspectos da gestão Econômico-Financeira deste Poder Legislativo Vai acompanhado da documentação exigida na Legislação especificada.

A execução orçamentária foi efetuada em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, LRF 101/2000 e da Resolução nº 013/TCER/2004, como pode ser observado nas peças contábeis que acompanham a presente prestação de contas. Assim sendo, passamos a análise do Balanço Geral do Exercício de 2017, em seus aspectos Orçamentários, Financeiros, Patrimoniais e Econômicos.

1 – Execução Orçamentária

A Lei municipal n.º754/PMMN/2016, de 21 de dezembro de 2016, que aprovou o orçamento para o exercício de 2016, estimou a receita e fixou a despesa na importância de R$ 1.494.499,05 (Um milhão quatrocentos e noventa e quatro mil, quatrocentos e noventa e nove reais e cinco centavos)

TRANSFERENCIA FINANCEIRA

A Transferência financeira efetivamente repassada pela Prefeitura à Câmara Municipal, foi de R$ 1.423.179,48 (Um milhão quatrocentos e vinte e três mil, cento e setenta e nove reais e quarenta e oito centavos), representando um repasse de 95,22% do valor orçado.

DESPESA

A despesa fixada na lei orçamentária, encerrou com equilíbrio financeiro, evitando gastos secundários, conforme quadro da seguinte forma:

|  |  |
| --- | --- |
| Fixado na Lei Orçamentária | R$ 1.494.499,05 |
| Créditos Suplementares | R$ 76.808,00 |
| Anulação de Dotação | R$ 76.808,00 |
| (=) Total de despesa autorizada | R$ 1.423.179,48 |
| (-) Despesa realizada | R$ 1.348.000,04 |
| (-) Superávit (Devolvido ao Executivo) | R$ 75.179,44 |
| Economia de dotação | R$ 144.499,01 |

Resumindo, podemos verificar pelos demonstrativos da Execução Orçamentária em Superávit valor de R$ 75.179,44 (setenta e cinco mil cento e setenta e nove reais e quarenta e quatro centavos) e uma economia de Dotação de R$ 144.653,45 (Cento e quarenta e quatro mil e seiscentos e cinquenta e três e quarenta e cinco centavos) demonstrando assim o controle na administração Legislativa.

A execução orçamentária teve a seguinte movimentação:

|  |  |
| --- | --- |
| Transferência Financeira Prevista no Orçamento | R$ 1.494.499,05 |
| Total da transferência Financeira Recebida do Executivo  ( - ) Despesa Orçamentária Realizada  ( = ) Superávit | R$ 1.423.179,48  R$ 1.348.000,04  R$ 75.179,44 |

II – BALANÇO FINANCEIRO

A disponibilidade Liquida de caixa e banco, transferidas do exercício anterior na importância de R$ 0,00 em virtude de restos a pagar pagos, que se demonstra da seguinte forma:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BALANÇO FINANCEIRO** | | | | | |
| RECEITA ORÇAMENTAIRAS | |  | DESPESAS ORÇAMENTARIAS | | |
| Ordinária Vinculada | 0,00 |  | Ordinária Vinculada Alienação | 1.348.000,04 | 1.368.827,50 |
| Transferências financeiras recebidas | 1.423.179,48 | 1.368.870,42 | Transferências financeiras concedidas | 75.179,44 | 42,92 |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS – (CONSIGNAÇÕES)  Recebimentos Extra Orçamentárias.  RESTOS A PAGAR(INSCRIÇÃO)  - RP - Não processados – inc. No período  - RP – Processados - inscrição | 218.877,86  44.165,80 | 186.601,65 | Pagamento Extra orçamentária  Pagamentos de restos a pagar  CONSIGNAÇÕES  Retenções Pagas | 174.712,06  44.165,80 | 230.822,88    44.221,23  186.601,65 |
| SALDO EM ESPÉCIE DO  EXRCÍCIO ANTERIOR  Disponível  Caixa e equivalente de Caixa |  | 44.165,80 | Disponível para o Período Seguinte Caixa e equivalente de Caixa |  |  |
| Total |  | 1.642.057,34 |  |  | 1.642.057,34 |

O saldo de caixa e banco, no valor de R$ 0,00 ( Zero ) coincide com os valores registrados no grupo disponível no Balanço Patrimonial, bem como, com os extratos bancários e suas respectivas conciliações.

III – BALANÇO PATRIMONIAL

O balanço patrimonial, anexo 14 de lei 4.320/64, demonstra sinteticamente o patrimônio da Câmara Municipal no final do exercício de 2017, apresenta um saldo total do Ativo equivalente a **R$** 546.074,21

**(Quinhentos e quarenta e seis mil, setenta e quatro centavos reais e vinte um centavos),** e um Passivo de igual valor, que se demonstra da seguinte forma:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ATIVO PASSIVO | | | | |
| ATIVO CIRCULANTE  Caixa e equiv... De caixa | 51.820,96  44.165,80 | PASSIVO CIRCULANTE |  |
| Estoques Almoxarifado | 7.655,16 | Fornecedores a Pagar |  |
|  |  |  |  |
| ATIVO CIRCULANTE IMOBILIZADO | 494.253,25 | PATRIMÔNIO LIQUIDOS PATRIMONIO SOCIAL | 546.074,21  503.402,26 |
| Bens Moveis | 260.658,43 |  |  |
| Bens Imóveis | 312.805,67 |  |  |
| (-) Depreciação, exaustão e amortização acumulada. |  | Resultado do exercício Superávit ou Debito exercício anterior | 42.671,95 |
| (-) Depreciação acumulada (móvel) | 74.626,25 | Superávit do exercício anterior | 12.814,03 |
| (-) Depreciação acumulada (imóvel) | 4.584,60 | Total Pat. Liquido | 546.074,21 |
| TOTAL | **546.074,21** | TOTAL | **546.074,21** |

IV – Demonstrativos das variações patrimoniais.

O exercício encerrou-se com um Superávit patrimonial equivalente a R$ 42.671,95 (Quarenta e dois mil, seiscentos e setenta e um reais, e noventa e cinco centavos), resultante dos seguintes valores:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | | VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUITIVAS | |
| Transferências e Delegações Recebidas  Transferência intergovernamentais | 1.423.179,48 | **Pessoal e Encargos**  Remuneração pessoal Encargos Patrimoniais  Outra variação patrimonial diminutivas  Pessoal e encargos  **Uso de bens, serviços e consumo de capital.** | 978.573,64  822.791,68  153.864,78  1.917,18  326.069,68 |
|  |  | Serviços  Depreciação | 28.896,29  264.416,51  32.756,88 |
|  |  | **Transferências e Delegações Recebidas**  Transferências  intergovernamentais | 75.179.44 |
| **Outras Variações Patrimoniais Aumentativas**  Variação Patrimonial aumentativa |  | **Desvalorização e perca de ativos** | 684.77 |
| **Total das variações Patrimonial aumentativas** | 1.423.179,48 | **Total das variações Patrimonial Diminutivas** | 1.380.507,53 |
| **Resultado Patrimonial Período (superávit)......................................................R$ 42.671,95** | | | | | |
| **Total das Variações 1.423.179,48** | | | | | |

V – CONSIDERAÇÕES FINAIS

Ao encerrarmos o presente relatório, fazemos salientar que, tendo a despesa do Exercício de 2017 atingindo a cifra de R$ **1.348.000,04** (Um milhão trezentos e quarenta e oito mil reais, e quatro centavos), com base nos anexos 02 e 12, podemos concluir que os percentuais dos gastos ficaram assim distribuídos:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ESPECIFICAÇÃO | ELEMENTO | CAT ECON |
|  | % | % |
| Créditos Orçamentários |  | **100** |
| Despesas Correntes |  | 72,59 |
| Pessoal e Encargos Sociais | 72,60 |  |
| Outras Despesas Correntes | 22,13 |  |
| Despesas de Capital |  | **5,26** |
| Investimentos no Prédio da Câmara | 3,03 |  |
| Equipamentos e Material Permanente | 2,22 |  |
| TOTAL |  | **100** |

A transferência Financeira Recebida pela Câmara Municipal atingiu o montante de R$ 1.423.179,48 (Um milhão quatrocentos e vinte e três mil, cento e setenta e nove reais e quarenta e oito centavos), foram contraídas e pagas despesas com o montante de R$ 1.348.000,04 (Um milhão trezentos e quarenta e oito mil, e quatro centavos), sobrando um saldo financeiro de R$ 75.179,44 (Setenta e cinco mil, cento e setenta e nove reais e quarenta e quatro centavos), devolvidos para o Executivo Municipal, saldo para o exercício seguinte R$ 44.165,80 (Quarenta e quatro mil, cento e sessenta e cinco reais e oitenta centavos) sendo de restos a pagar não processados, inscrito no exercício, deste valor podemos concluir que as despesas foram pagas da seguinte forma:

|  |  |
| --- | --- |
| Saldo do exercício anterior(+) Transferência Financeira Recebida no exercício de 2017. (-) Despesas Pagas no Exercício de 2017.  (-) Pagamento de restos do exercício anterior  (-) Devolução para Executivo Municipal (=)Saldo para o exercício seguinte | R$ 0,00 R$ 1.423.179,48  R$ 1.348.000,04 R$ 0,00 R$ 75.179,44 R$ 44.165,80 |

VI – CONCLUSÃO

Concluindo, ficou evidenciado neste, que a ***Casa de Leis,*** conseguiu durante o exercício findo, administrar com eficiência e zelo para com o patrimônio público, os recursos recebidos em transferências financeiras, saldando os compromissos assumidos com fornecedores, pessoal, investimento e outros, procurando sempre dentro das disponibilidades de recursos e observando os limites impostos pela lei de responsabilidade fiscal nº 101/2000, atender os anseios dos nossos munícipes.

Cabe ressaltar que todos os Balancetes mensais foram enviados devidamente no prazo, todas as remessas no módulo **SIGAP,** segue anexados os recibos de entrega de arquivos no prazo, nessa Prestação de Contas.

Procuramos retratar no presente relatório os principais aspectos econômicos, financeiros e de gestão, ocorrido no exercício ora encerrado e colocamos à disposição dessa Egrégia Corte de Contas, para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários.

Apresentamos à Vossa Excelência os protestos de elevada estima e consideração.

É o relatório,

Monte Negro/RO, 06 de Fevereiro de 2018.

JOSÉ EDSON GOMES PINTO RIVANA DE MORAES LIMA

PRESIDENTE - CMMN CONTADORA - CRC/RO 0061/P