

PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA D'OESTE
ESTADO DE RONDÔNIA

Relatório Circunstanciado das Atividades Econômicas e Financeiras do Exercício de 2017

Senhor Presidente

Em cumprimento do disposto no Art. 52, da Constituição do Estado de Rondônia, vimos 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 Santa Luzia D'Oeste - RO, Relativo ao Exercício Financeiro de 2017.

O presente relatório, que analisa os principais aspectos da Gestão Econômico-Financeira deste Poder Legislativo, vai acompanhado da documentação exigida na Lei 101/2000, Lei nº.4.320/64 e demais legislações.

A Execução Orçamentária foi efetuada em consonância com os dispositivos da Lei 4.320/64, e da Instrução Normativa n.º 013/TCER/2004, como pode ser observado nas peças contábeis que acompanham a presente Prestação de Contas.

I - Execução Orçamentária

A Lei Municipal que aprovou o Orçamento para o Exercício de 2017, fixou as despesas na importância de R\$ 1.165.925,45 (Um milhão cento e sessenta e cinco mil novecentos e vinte e cinco reais e quarenta e cinco centavos)

REPASSE MUNICIPAL

Os Repasses municipais efetivamente transferidos pela Prefeitura a Câmara Municipal, foi de R\$ 1.099.727,35 (um milhão e noventa e nove mil setecentos e vinte e sete reais e trinta e cinco centavos).

DESPESA

A despesa fixada na Lei Orçamentária sofreu alterações oriundas de Créditos Suplementares por Redução Orçamentária no valor de R\$ 66.198,10 (sessenta e seis mil cento e noventa reais e dez centavos) ficando então no montante total de despesa autorizada o valor de R\$ 1.099.727,35 (um milhão e noventa e nove mil setecentos e vinte e sete reais e trinta e cinco centavos), conforme demonstrativo abaixo:

Fixado na Lei Orçamentária (Lei nº.823,2016)	1.165.925,45
Créditos Suplementares (Decretos nºs 31, 64, 77, 85 e 90/2017; Leis 823/2016, 857/2017, 804/2016, 866/2017, 873/2017).	(+)99.759,75
Redução Orçamentária (Decretos nºs 31, 59, 64, 77, 85 e 90/2017; Leis 823/2016, 857/2017, 804/2016, 866/2017, 873/2017).	(-)165.957,85
Total da Despesa Autorizada	1.099.727,35
Despesa Realizada	1.064.143,37
Saldo de Dotação	35.583,98

O Poder Legislativo Municipal no exercício de 2017 devolveu ao Poder Executivo Municipal o montante de R\$ 35.583,98 (tinta e cinco mil quinhentos e oitenta e três reais e noventa e oito centavos).

A Execução Orçamentária teve a seguinte movimentação:

II - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Repasse Municipal Previsto	1.099.727,35
----------------------------	--------------

PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA D'OESTE
ESTADO DE RONDÔNIA

Despesas Realizadas	1.064.143,37
Resultado	35.583,98

Salientamos que no Balanço Orçamentário o Poder Legislativo recebe Transferências Financeiras do Poder Executivo (Prefeitura) não tendo previsão, ou arrecadação de receitas.

III – DO BALANÇO FINANCEIRO

A movimentação apresentada no Balanço Financeiro está assim demonstrada:

Especificação	Valores em R\$
(+) Ingressos:	1.239.644,40
Transf. Financeiras Recebidas	1.099.727,35
Restos a Pagar Processados Inscritos	13.258,52
Valores Restituíveis	125.658,12
Outras Operações	0,00
Saldo do Exercício Anterior:	
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.000,41
(-) Dispêndios:	1.226.385,88
Despesas Orçamentárias	1.064.143,37
Transf. Financeiras Concedidas	35.583,98
Restos a Pagar Processados Pagos	1.000,41
Valores Restituíveis	125.658,12
Outras Operações	0,00
(=) Resultado	
Saldo para o exercício seguinte	13.258,52
Caixa e Equivalentes de Caixa	13.258,52

O saldo para o exercício seguinte disponível em Caixa e Equivalentes de Caixa, representando o valor de R\$ 13.258,52 (treze mil duzentos e cinquenta e oito reais e cinquenta e dois centavos), corresponde ao valor registrado no Ativo Financeiro do Balanço Patrimonial - Anexo 14.

IV – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	
Varição Patrimonial Aumentativa	1.099.727,35
Interferências Intragovernamentais	1.099.727,35
Varição Patrimonial Diminutiva	1.088.620,52
Pessoal e Encargos	711.371,92
Remuneração a Pessoal	569.869,72
Encargos Patronais	141.502,20
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo.	337.528,07
Uso de Material de Consumo	35.033,49
Serviços	292.545,90
Depreciação, amortização e Exaustão.	9.948,68
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	4.136,55

PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA D'OESTE
ESTADO DE RONDÔNIA

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	4.136,55
Transferências e Delegações Concedidas	35.583,98
Transferências Intragovernamentais	35.583,98
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00
Resultado Patrimonial do Período	11.106,83
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (Decorrentes da Execução Orçamentária)	
Incorporação de Ativo	13.915,00
Desincorporação de Passivo	0,00
Incorporação de Passivo	0,00
Desincorporação de Ativo	0,00

PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA D'OESTE
ESTADO DE RONDÔNIA

V – BALANÇO PATRIMONIAL

TÍTULOS	VALORES EM R\$
ATIVO CIRCULANTE	30.037,18
Caixa e Equivalente de Caixa	13.258,52
Créditos a curto prazo	0,00
Créditos Tributários a Receber	0,00
Estoques	16.778,66
ATIVO NÃO CIRCULANTE	424.300,16
Créditos Tributários a Receber	0,00
Divida Ativa Tributária	0,00
Dívida Ativa não Tributária	0,00
Imobilizado	424.300,16
Bens Móveis	190.978,03
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização.	31.677,87
Bens Imóveis	265.000,00
TOTAL	454.337,34
ATIVO FINANCEIRO	13.258,52
ATIVO PERMANENTE	441.078,82
COMPENSAÇÕES	0,00
TOTAL DO ATIVO	454.337,34
PASSIVO CIRCULANTE	13.258,52
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	13.258,52
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	0,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0,00
Fornecedores e contas a pagar a curto prazo	0,00
TOTAL DO PASSIVO	13.258,52
Ajustes de Avaliação Patrimonial	99.423,83
Resultados Acumulados	341.654,99
Resultado do Exercício	11.106,83
Resultado de Exercícios Anteriores	330.548,16
TOTAL DO PATRIMONIO LIQUIDO	441.078,82
TOTAL	454.337,34
PASSIVO FINANCEIRO	13.258,52
PASSIVO PERMANENTE	0,00
COMPENSAÇÕES	0,00
SALDO PATRIMONIAL	441.078,82

VI - O Saldo Patrimonial (PATRIMONIO LIQUIDO) do Exercício Anterior, a contabilidade encontrou o valor de R\$ 330.548,16, acrescido do resultado patrimonial do exercício de 2017, Resultado Patrimonial do Período um Superávit de R\$ 11.106,83 demonstrado na DVP, com isso evidencia o novo Saldo Patrimonial (RESULTADOS ACUMULADOS) de R\$ 341.654,99, corretamente demonstrado no Balanço Patrimonial do exercício de 2017.

Apresentamos a seguir um quadro da movimentação dos imobilizado e dos Estoques, para um melhor entendimento:

CONTAS	SALDO EXERCICIO ANTERIOR	INSCRIÇÃO	BAIXA/DEPRECIAÇÃO	SALDO PARA O EXERCICIO SEGUINTE
BENS MÓVEIS	177.063,03	13.915,00	0,00	190.978,03
(-) Depreciação	21.729,19	0,00	9.948,68	-31.677,87
BENS IMÓVEIS	265.000,00	0,00	0,00	265.000,00
ESTOQUES	9.638,15	42.174,00	35.033,49	16.778,66
TOTAL	429.971,99	56.089,00	44.982,17	441.078,82

PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA D'OESTE
ESTADO DE RONDÔNIA

VII – DA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A Demonstração dos Fluxos de Caixa do exercício está assim representado:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

<u>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES</u>	VALORES EM R\$
INGRESSOS	1.099.727,35
TRANSFERENCIAS CORRENTES RECEBIDAS	1.099.727,35
DESEMBOLSOS	1.076.754,24
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS.	1.041.170,26
TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	35.583,98
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	22.973,11
<u>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</u>	
DESEMBOLSOS	10.715,00
AQUISIÇÃO DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	10.715,00
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-10.715,00
<u>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</u>	0,00
DESEMBOLSOS	0,00
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	12.258,11
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	1.000,41
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	13.258,52

A movimentação registrada corresponde ao movimento apresentado no Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa.

VIII - CONSIDERAÇÕES GERAIS

Ao concluirmos o presente relatório, salientamos que, a despesa do exercício de 2017, atingiu o valor de R\$ 1.064.143,37 (um milhão e sessenta e quatro mil cento e quarenta e três reais e trinta e sete centavos), com base no anexo 02, podemos concluir que os gastos ficaram assim distribuídos nos elementos de despesas:

Elemento Despesa	Descrição	Valor Empenhado	Percentual
3.0.00.00.00.00	Despesas Correntes	1.050.228,37	98,69
3.1.00.00.00.00	Pessoal e Encargos Sociais	711.371,92	66,85
3.1.90.00.00.00	Aplicações Diretas	711.371,92	66,85
3.1.90.11.00.00	Vencimento e Vantagens Fixas	569.869,72	53,55
3.1.90.13.00.00	Obrigações Patronais	141.502,20	13,30
3.1.90.94.00.00	Indeniz. e Rest. Trabalhistas	0,00	0,00
3.3.00.00.00.00	Outras Despesas Correntes	338.856,45	31,84
3.3.90.00.00.00	Aplicações Diretas	338.856,45	31,84
3.3.90.14.00.00	Diárias – Pessoal Civil	100.974,83	9,49
3.3.90.30.00.00	Material de Consumo	42.174,00	3,96
3.3.90.33.00.00	Passagens e Despesas com Locomoção	5.096,23	0,48

PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA D'OESTE
ESTADO DE RONDÔNIA

3.3.90.35.00.00	Serviços de Consultoria	93.642,20	8,80
3.3.90.36.00.00	Outros Serv. Terc.-Pessoa Física	0,00	0,00
3.3.90.39.00.00	Outro Serv. Terc.-Pessoa Jurídica	92.832,64	8,72
3.390.46.00.00	Auxílio-Alimentação	4.136,55	0,39
4.0.00.00.00.00	Despesas de Capital	13.195,00	1,24
4.4.00.00.00.00	Investimentos	13.195,00	1,24
4.4.90.00.00.00	Aplicações Diretas	13.195,00	1,24
4.4.90.51.00.00	Obras e Instalações	0,00	0,00
4.4.90.52.00.00	Equipamento e Material Perman.	13.195,00	1,24
4.6.00.00.00.00	Amortização da Dívida	0,00	0,00
4.6.90.00.00.00	Aplicações Diretas	0,00	0,00
4.6.90.71.00.00	Principal da Div. Cont. Resgatado	0,00	0,00
	Total Empenhado	1.064.143,37	100,00

Procuramos retratar no presente relatório os principais aspectos Econômicos e Financeiros ocorridos no Exercício ora encerrado e colocamo-nos à disposição dessa Egrégia Corte de Contas, para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários.

Apresentamos a Vossa Excelência, protesto da mais elevada estima e consideração.

Santa Luzia D'Oeste - RO, 15 de Março de 2018.

José Wilson dos Santos
Presidente da Câmara