



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAL FERRADOR
CNPJ 90.152.299/0001-92
GABINETE DO PREFEITO

RELATÓRIO

Apresenta-se o Balanço Geral da Prefeitura Municipal de Amaral Ferrador, relativo ao exercício de 2017, acompanhado da presente exposição, que visa demonstrar a situação Econômica e Financeira do exercício, na forma da **Resolução 1052/2015** do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul.

1- EXECUÇÃO

1.1 – ORÇAMENTO

A Lei de Orçamento Anual de 2017 estimou a Receita em R\$ 15.900.000,00 (quinze milhões e novecentos mil reais), e fixou a despesa em igual valor. Entretanto a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício veio alterar estas cifras como demonstra o quadro que segue:

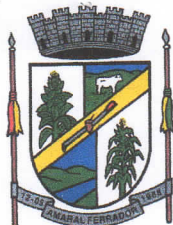
| | |
|----------------------|---------------|
| DESPESA FIXADA | 15.900.000,00 |
| (-) REDUÇÕES | 2.919.607,39 |
| (+) SUPLEMENTAÇÕES | 5.097.795,33 |
| DESPESAS AUTORIZADAS | 18.078.187,94 |

1.2 – CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício considerado foram abertos créditos adicionais que somaram R\$ 4.791.778,84 (quatro milhões, setecentos e noventa e um mil, setecentos e setenta e oito reais, oitenta e quatro centavos), onde R\$ 4.485.762,35 (quatro milhões, quatrocentos e oitenta e cinco mil, setecentos e sessenta e dois reais, trinta e cinco centavos) em créditos suplementares e R\$ 306.016,49 (trezentos e seis mil, dezesseis reais, quarenta e nove centavos) representam créditos especiais.

1.3 – ANÁLISE DA RECEITA

Efetivamente arrecadada, foi de R\$ 16.442.211,26 (dezesseis milhões, quatrocentos e quarenta e dois reais, duzentos e onze reais, vinte e seis centavos).



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAL FERRADOR
CNPJ 90.152.299/0001-92
GABINETE DO PREFEITO

O comportamento da Receita no Exercício traduz-se no quadro a seguir:

| RECEITA | ORÇADA | ARRECADADA | DIFERENÇA |
|----------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| RECEITAS CORRENTES | 18.283.317,28 | 18.807.737,31 | 524.420,03 |
| Rec. Tributária | 480.025,39 | 640.660,44 | 160.635,05 |
| Rec. De Contribuições | 26.000,00 | 7.296,86 | -18.703,14 |
| Rec. Patrimonial | 54.492,15 | 152.091,64 | 97.599,49 |
| Rec. Agropecuária | 3.276,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rec. de Serviços | 93.016,83 | 109.695,27 | 16.678,44 |
| Transf. Correntes | 17.390.540,69 | 17.745.390,98 | 354.850,29 |
| Outras Rec. Cor. | 235.966,22 | 152.602,12 | -83.364,10 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 18.029,56 | 12.029,31 | -6.000,25 |
| Alienação de Bens | 14.592,76 | 0,00 | -14.592,76 |
| Transf. De Capital | 3.000,00 | 0,00 | -3.000,00 |
| Outras Rec. De Capital | 436,80 | 12.029,31 | 11.592,31 |
| (-) DEDUÇÕES | 2.401.346,84 | 2.377.555,36 | -23.791,48 |
| TOTAL | 15.900.000,00 | 16.442.211,26 | 542.211,26 |

Através da análise do comportamento da arrecadação municipal em face a sua previsão, conforme demonstrativo acima, pode-se concluir superávit na arrecadação, no encerramento do exercício.

1.4- ANÁLISE DA DESPESA

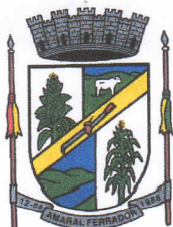
A despesa inicialmente autorizada em R\$ 15.900.000,00 (quinze milhões e novecentos mil reais) foi alterada conforme os créditos adicionais já citados para R\$ 18.078.187,94 (dezoito milhões, setenta e oito mil, cento oitenta e sete reais, noventa e quatro centavos) atribuído da seguinte forma.

| TITULOS | AUTORIZADA | REALIZADA |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| DESPESAS CORRENTES | 17.230.776,71 | 16.114.803,61 |
| Pessoal e Encargos Sociais | 9.821.050,39 | 9.607.435,67 |
| Juros e Encargos da Dívida | 99.731,00 | 94.650,57 |
| Outras Despesas Correntes | 7.309.995,32 | 6.412.717,37 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 847.411,23 | 768.252,09 |
| Investimentos | 468.544,66 | 404.971,94 |
| Amortização da Dívida | 378.866,57 | 363.280,15 |
| Reserva de Contingência | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 18.078.187,94 | 16.883.055,70 |

Praça IV de Maio, 16 - CEP 96635-000 - Amaral Ferrador / RS

Fone: (51) 3670-1800 / (51) 3670-1814

E-mail: gabamaralferrador@gmail.com



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAL FERRADOR
CNPJ 90.152.299/0001-92
GABINETE DO PREFEITO

A maior concentração de despesas deu-se em Pessoal e Encargos Sociais R\$ 9.607.435,67 (nove milhões, seiscentos e sete mil, quatrocentos e trinta e cinco reais, sessenta e sete centavos).

COMPARATIVO DA RECEITA E DESPESA

DESPESA REALIZADA

| | |
|-----------------------|---------------|
| CRÉDITOS ORDINÁRIOS | 15.900.000,00 |
| DESPESA AUTORIZADA | 18.078.187,94 |
| (-) DESPESA EMPENHADA | 16.883.055,70 |
| DESPESA A MENOR | 1.195.132,24 |

RECEITA REALIZADA

| | |
|------------------------|---------------|
| RECEITA PREVISTA | 15.900.000,00 |
| (-) RECEITA ARRECADADA | 16.442.211,26 |
| RECEITA A MAIOR | 542.211,26 |

Cabe aqui ressaltar que o Município teve uma perda na Arrecadação do FPM dentre outros recursos conforme a Previsão, ocasionando assim um déficit nas contas públicas.

Salienta-se, ainda, que o Município tem em créditos a Receber de Transferências do Estado e União registrado na conta de nível contábil 1.1.2.3.0.00.00.00.00 (s).

2 – GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

O Balanço Financeiro constitui-se em peça básica para a boa demonstração Financeira desenvolvida ao longo de um período, uma vez que conjuga as operações de Receita e Despesa Orçamentária, além daquelas que por sua vez e natureza, independem de autorização na lei de Orçamento Anual com os saldos em espécie, no início e no final de exercício.

As operações demonstram a seguir:

| | |
|--------------------------------------|---------------|
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | 16.442.211,26 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | 843.139,50 |
| RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS | 4.628.477,42 |
| SALDO EM 31/12/2017 | 1.253.873,79 |
| TOTAL | 23.167.671,97 |

Praça IV de Maio, 16 - CEP 96635-000 - Amaral Ferrador / RS

Fone: (51) 3670-1800 / (51) 3670-1814

E-mail: gabamaralferrador@gmail.com



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAL FERRADOR
CNPJ 90.152.299/0001-92
GABINETE DO PREFEITO

| | |
|---|----------------------|
| DESPESA ORÇAMENTÁRIA | 16.883.055,70 |
| TRANSFERÊNCIA FINANCEIROS CONCEDIDAS | 842.576,49 |
| PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS | 4.182.720,75 |
| SALDO PARA EXERCÍCIO SEGUINTE | 1.259.319,03 |
| SOMA | 23.167.671,97 |

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial deve expressar qualitativamente e quantitativamente o Patrimônio do Município, demonstrando a situação dos bens, direitos e obrigações em determinado momento, considerando as origens e aplicações dos recursos a disposição da Fazenda Pública.

SITUAÇÃO DO PATRIMÔNIO DO MUNICÍPIO ASSIM SE APRESENTA

ATIVO CIRCULANTE

| | |
|--|---------------------|
| CAIXA E EQUIVALENTES | 1.259.319,03 |
| CREDITOS A CP | 1.098.209,88 |
| DEMAIS CREDITOS E VALORES A CP | 80.581,96 |
| ESTOQUES | 278.909,85 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUITIVAS | 53.407,91 |
| SOMA | 2.770.428,63 |

PASSIVO CIRCULANTE

| | |
|--|---------------------|
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREV CP | 2.006.711,19 |
| EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CP | 0,00 |
| FORNECEDORES E CONTAS A CP | 1.513.906,33 |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS A CP | 8.423,94 |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP | 553.988,00 |
| SOMA | 4.083.029,46 |

Por seu turno a representação do Patrimônio assim se resume:

ATIVO NÃO CIRCULANTE

Praça IV de Maio, 16 - CEP 96635-000 - Amaral Ferrador / RS

Fone: (51) 3670-1800 / (51) 3670-1814

E-mail: gabamaralferrador@gmail.com



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAL FERRADOR
CNPJ 90.152.299/0001-92
GABINETE DO PREFEITO

| | |
|---------------------------------------|---------------------|
| ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO | 363.475,53 |
| INVESTIMENTOS | 31.142,84 |
| IMOBILIZADO | 7.414.087,56 |
| TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE | 7.808.705,93 |

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

| | |
|--|---------------------|
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS | 2.264.661,91 |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | 41.278,84 |
| PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | 2.305.940,75 |

Os valores do Ativo Líquido e do Passivo Líquido conduzem ao resultado Patrimonial do Município.

| | |
|---------------------------|----------------------|
| ATIVO | 10.579.134,56 |
| PASSIVO | 6.388.970,21 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 4.190.164,35 |

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

As alterações apresentadas pelo Patrimônio Municipal demonstrada no Balanço Econômico, atualizados podem ser assim traduzidas:

| | |
|--|----------------------|
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 20.984.291,46 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 20.329.097,08 |
| RESULTADO PATRIMONIAL | 655.194,38 |

DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE/FUNDEB

Com relação aos gastos com Educação no ano de 2017 o Município realizou gastos computáveis (MDE + FUNDEB) na ordem de R\$ 4.644.368,88 (quatro milhões, seiscentos e quarenta e quatro mil, trezentos e sessenta e oito reais, oitenta e oito centavos)) menos a despesa liquidada com o Plus do FUNDEB no valor R\$ 883.514,55 (oitocentos e oitenta e três mil, quinhentos e quatorze reais, cinquenta e cinco centavos) e a despesa liquidada com os Rendimentos do MDE e FUNDEB no valor de R\$ 26.523,55 (vinte e seis mil, quinhentos e vinte três reais, cinquenta e cinco centavos) totalizando

Praça IV de Maio, 16 - CEP 96635-000 - Amaral Ferrador / RS

Fone: (51) 3670-1800 / (51) 3670-1814

E-mail: gabamaralferrador@gmail.com



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAL FERRADOR
CNPJ 90.152.299/0001-92
GABINETE DO PREFEITO

assim a despesa com Ensino Fundamental o valor de R\$ 3.734.398,78 (três milhões, setecentos e trinta e quatro mil, trezentos e noventa e oito reais, setenta e oito centavos), gastos estes que confrontados com a receita realizada (impostos, transferências e dívida ativa tributária) atingiu um percentual de 29,35%. Foi atingido o percentual de 61,03% com gastos de Professores em Efetivo Exercício do Magistério.

AÇÕES EM SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

O Município aplicou no ano de 2017 em Ações e Serviços Público em Saúde (ASPS) as receitas resultantes de impostos, transferências e dívida ativa tributária no montante de R\$ 12.723.674,80 (doze milhões, setecentos e vinte e três mil, seiscentos e setenta e quatro reais, oitenta centavos), temos que a receita obtida para o cálculo do ASPS (impostos, transferências e dívida ativa tributária arrecadada) é de R\$ 1.908.551,22 (um milhão, novecentos e oito mil, quinhentos e cinquenta e um reais, vinte e dois centavos) que corresponde aos 15% exigido pela EC 29/2000. No entanto o Município aplicou em Ações e Serviços Públicos em Saúde (ASPS) o correspondente ao valor de R\$ 2.530.188,09 (dois milhões, quinhentos e trinta mil, cento e oitenta e oito reais, nove centavos) menos a modalidade de aplicação 71 (consórcio) no valor de R\$ 8.180,40 (oito mil, cento e oitenta reais, quarenta centavos) e menos os rendimentos de aplicação no valor de R\$ 2.916,91 (dois mil, novecentos e dezesseis reais, noventa e um centavos) totalizando um montante de R\$ 2.519.090,78 (dois milhões, quinhentos e dezenove mil, noventa reais, setenta e oito centavos) atingindo assim um percentual de 19,80%.

Foram ressaltados neste relatório, os principais aspectos da Gestão Orçamentária e Financeira do Exercício 2017, onde nos colocamos à inteira disposição para esclarecimentos que se fizerem necessários.

Amaral Ferrador, 31 de dezembro de 2017.


Nataniel Satiro do Val Cândia
Prefeito Municipal