

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

Praça IV de Maio, 16 - Fone: (051) 3670-1800 / FAX 3670-1814 - CEP 96635-000
E-mail: gabamaralferrador@gmail.com.br

RELATÓRIO

Apresenta-se o Balanço Geral da Prefeitura Municipal de Amaral Ferrador, relativo ao exercício de 2018, 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 2018 estimou a Receita em R\$ 16.900.000,00 (dezesesseis 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:

DESPEZA FIXADA	16.900.000,00
(-) REDUÇÕES	2.675.408,84
(+) SUPLEMENTAÇÕES	6.182.612,52
DESPESAS AUTORIZADAS	20.407.203,68

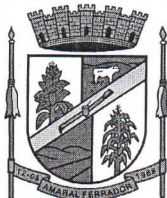
1.2 - CRÉDITOS ADICIONAIS

DESPEZA FIXADA	16.900.000,00
(-) REDUÇÕES	2.675.408,84
(+) SUPLEMENTAÇÕES	6.182.612,52
DESPESAS AUTORIZADAS	20.407.203,68

1.3 - ANÁLISE DA RECEITA

Efetivamente arrecadada, foi de R\$ 19.092.986,15(dezenove milhões, noventa e dois mil, novecentos e oitenta e seis reais, quinze centavos).

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



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

Praça IV de Maio, 16 - Fone: (051) 3670-1800 / FAX 3670-1814 - CEP 96635-000
E-mail: gabamaralferrador@gmail.com.br

RECEITA	ORÇADA	ARRECADADA	DIFERENÇA
RECEITAS CORRENTES	19.323.455,12	20.729.750,86	1.406.295,74
Rec. Tributária	836.991,01	806.381,54	-30.609,47
Rec. De Contribuições	26.000,00	19.571,59	-6.428,41
Rec. Patrimonial	110.840,00	41.665,38	-69.174,62
Rec. Agropecuária	3.726,00	0,00	-3.276,00
Rec. de Serviços	303.270,00	192.065,92	-111.204,08
Transf. Correntes	17.995.797,31	19.634.476,51	1.638.679,20
Outras Rec. Cor.	47.280,80	35.589,92	-11.690,88
RECEITAS DE CAPITAL	5.600,00	973.872,52	968.272,52
Alienação de Bens	5.000,00	0,00	-5.000,00
Transf. De Capital	0,00	961.485,00	961.485,00
Outras Rec. De Capital	600,00	12.387,52	11.787,52
(-) DEDUÇÕES	2.429.055,12	2.610.637,23	181.582,11
TOTAL	16.900.000,00	19.092.986,15	2.192.986,15

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\$ 16.900.000,00 (dezesseis milhões e novecentos mil reais) foi alterada conforme os créditos adicionais já citados para R\$ 20.407.203,68 (vinte milhões, quatrocentos e sete mil, duzentos e três reais, sessenta e oito reais) atribuído da seguinte forma.

TITULOS	AUTORIZADA	REALIZADA
DESPESAS CORRENTES	19.000.649,95	17.634.182,93
Pessoal e Encargos Sociais	10.576.378,64	10.494.504,56
Juros e Encargos da Dívida	69.508,77	67.219,16
Outras Despesas Correntes	8.354.762,54	7.072.459,21
DESPESAS DE CAPITAL	1.406.553,73	762.382,31
Investimentos	1.159.753,70	516.955,39
Amortização da Dívida	246.800,03	245.426,92
Reserva de Contingência	0,00	0,00
TOTAL	20.407.203,68	18.396.565,24



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

Praça IV de Maio, 16 - Fone: (051) 3670-1800 / FAX 3670-1814 - CEP 96635-000
E-mail: gabamaralferrador@gmail.com.br

A maior concentração de despesas deu-se em Pessoal e Encargos Sociais R\$ 10.494.504,56(dez milhões, quatrocentos e noventa e quatro mil, quinhentos e quatro reais, cinqüenta e seis centavos)

COMPARATIVO DA RECEITA E DESPESA

DESPESA REALIZADA

CRÉDITOS ORDINÁRIOS	16.900.000,00
DESPESA AUTORIZADA	20.407.203,68
(-) DESPESA EMPENHADA	18.640.315,24
DESPESA A MENOR	1.766.888,44

RECEITA REALIZADA

RECEITA PREVISTA	16.900.000,00
(-) RECEITA ARRECADADA	19.092.986,15
RECEITA A MAIOR	2.192.986,15

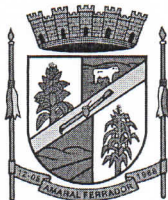
2 - GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

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	19.092.986,15
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	850.000,00
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	5.624.353,61
SALDO EM 31/12/2018	1.259.319,03
TOTAL	26.826.658,79

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	18.640.315,24
TRANSFERÊNCIA FINANCEIROS CONCEDIDAS	852.000,00
PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	5.177.261,37
SALDO PARA EXERCÍCIO SEGUINTE	2.157.082,18
SOMA	26.826.658,79



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

Praça IV de Maio, 16 - Fone: (051) 3670-1800 / FAX 3670-1814 - CEP 96635-000
E-mail: gabamaralferrador@gmail.com.br

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	2.157.082,18
CREDITOS A CP	881.706,53
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CP	278.116,37
ESTOQUES	276.533,10
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	67.276,71
SOMA	3.660.714,89

PASSIVO CIRCULANTE

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS , PREV CP	4.154.422,65
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CP	2.021.321,20
FORNECEDORES E CONTAS A CP	1.416.171,70
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CP	12.773,21
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP	704.156,54
SOMA	4.154.422,65

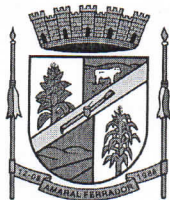
Por seu turno a representação do Patrimônio assim se resume:

ATIVO NÃO CIRCULANTE

ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	144.541,64
INVESTIMENTOS	39.323,24
IMOBILIZADO	7.866.296,33
TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE	8.050.161,21

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS	2.144.245,64
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	200.000,00
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	2.344.245,64



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

Praça IV de Maio, 16 - Fone: (051) 3670-1800 / FAX 3670-1814 - CEP 96635-000
E-mail: gabamaralferrador@gmail.com.br

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

ATIVO	11.710.876,10
PASSIVO	6.498.668,29
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.212.207,81

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

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

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	22.799.016,33
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	21.790.134,45
RESULTADO PATRIMONIAL	1.008.881,88

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

Com relação aos gastos com Educação no ano de 2018 o Município realizou gastos computáveis (MDE + FUNDEB) na ordem de R\$ 5.138.089,26 (cinco milhões, cento e trinta e oito mil, oitenta e nove reais, vinte e seis centavos) menos a despesa liquidada com o Plus do FUNDEB no valor R\$ 860.159,28 (oitocentos e sessenta mil, cento e cinquenta e nove reais, vinte e oito centavos) e a despesa liquidada com os Rendimentos do MDE e FUNDEB no valor de R\$ 7.929,31 (sete mil, novecentos e vinte nove reais, trinta e um centavos) totalizando assim a despesa com Ensino Fundamental o valor de R\$ 4.270.000,67 (quatro milhões, duzentos e setenta mil, sessenta e sete centavos), gastos estes que confrontados com a receita realizada (impostos, transferências e dívida ativa tributária) atingiu um percentual de 30,54%. Foi atingido o percentual de 66,26% com gastos de Professores em Efetivo Exercício do Magistério.

AÇÕES EM SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

O Município aplicou no ano de 2018 em Ações e Serviços Público em Saúde (ASPS) as receitas resultantes de impostos, transferências e dívida ativa tributária no montante de R\$ 13.981.263,31 (treze milhões, novecentos e oitenta e um mil, duzentos e sessenta e três reais, trinta e um centavos), temos que a receita obtida para o cálculo do ASPS (impostos, transferências e dívida ativa tributária arrecadada) é de R\$



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

Praça IV de Maio, 16 - Fone: (051) 3670-1800 / FAX 3670-1814 – CEP 96635-000
E-mail: gabamaralferrador@gmail.com.br

2.097.189,59(dois milhões, noventa e sete mil, cento e oitenta e nove reais, cinquenta e nove 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\$ 2.454.123,28(dois milhões, quatrocentos e cinquenta e quatro reais, cento e vinte e três reais, vinte e oito 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\$ 571,69(quinientos e setenta e um reais, sessenta e nove centavos) totalizando um montante de R\$ 2.453.551,59(dois milhões, quatrocentos e cinquenta e três mil, quinientos e cinquenta e um reais, cinquenta e nove centavos) atingindo assim um percentual de 17,55%.

Foram ressaltados neste relatório, os principais aspectos da Gestão Orçamentária e Financeira do Exercício 2018, onde nos colocamos a inteira disposição para esclarecimentos que se fizerem necessários.

Amaral Ferrador, 28 de janeiro de 2019.

Nataniel Satiro do Val Cândia
Prefeito Municipal