



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: gabinete@amaralferrador.rs.gov.br

Tenho a satisfação de apresentar a Vossa Excelência o Balanço Geral da Administração Direta do Município de Amaral Ferrador, relativo ao exercício de **2021**, acompanhado da presente exposição que visa demonstrar a situação econômico-financeira do Município, na forma da **Resolução 1134/2020**, do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul.

1- EXECUÇÃO

1.1 – ORÇAMENTO

A Lei de Orçamento Anual de 2021 estimou a Receita em R\$ 21.400.000,00 (vinte e um milhões e quatrocentos mil reais), e fixou a despesa em igual valor. Entretanto a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício veio a alterar estas cifras como demonstrado no quadro seguinte:

1.2 – CRÉDITOS ADICIONAIS

DESPEZA FIXADA	21.400.000,00
(-) REDUÇÕES	4.128.156,93
(+) SUPLEMENTAÇÕES	9.920.297,90
DESPESAS AUTORIZADAS	27.192.140,97

1.3 – ANÁLISE DA RECEITA

A receita efetivamente arrecadada foi de R\$ 24.963.225,90 (vinte e quatro milhões, novecentos e sessenta e três mil, duzentos e vinte e cinco reais e noventa centavos).

O comportamento da Receita no Exercício está traduzida no quadro a seguir:

RECEITA	ORÇADA	ARRECADADA	DIFERENÇA
RECEITAS CORRENTES	23.508.890,76	28.136.009,09	4.627.118,33
RECEITAS DE CAPITAL	483.966,36	440.071,60	-43.894,76
(-) DEDUÇÕES	2.592.857,12	3.612.854,79	1.019.997,67
TOTAL	21.400.000,00	24.963.225,90	3.563.225,90

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

1.4 - ANÁLISE DA DESPESA

A despesa inicialmente autorizada em R\$ 21.400.000,00 (vinte e um milhões e quatrocentos mil reais) foi alterada conforme os créditos adicionais já citados para R\$ 27.192.140,97 (vinte e sete milhões, cento e noventa e dois mil, cento e quarenta reais, noventa e sete centavos) atribuídos da seguinte forma.



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: gabinete@amaralferrador.rs.gov.br

TITULOS	AUTORIZADA	REALIZADA
DESPESAS CORRENTES	24.176.126,01	21.206.862,93
Pessoal e Encargos Sociais	12.977.150,88	12.590.510,99
Juros e Encargos da Dívida	137.500,00	68.860,90
Outras Despesas Correntes	11.061.475,13	8.547.491,04
DESPESAS DE CAPITAL	3.016.014,96	1.990.837,20
Investimentos	2.783.569,13	1.759.842,61
Amortização da Dívida	232.445,83	230.994,59
Reserva de Contingência	0,00	0,00
TOTAL	27.192.140,97	23.197.700,13

A maior concentração de despesas se deu em Pessoal e Encargos Sociais, equivalentes a R\$ 12.590.510,99 (doze milhões, quinhentos e noventa mil, quinhentos e dez reais, noventa e nove centavos);

COMPARATIVO DA RECEITA E DESPESA

DESPESA REALIZADA

CRÉDITOS ORDINÁRIOS	21.400.000,00
DESPESA AUTORIZADA	27.192.140,97
ANULADA NO MÊS	5.880,02
(-) DESPESA EMPENHADA	23.197.700,13
DESPESA A MENOR	3.988.560,82

RECEITA REALIZADA

RECEITA PREVISTA	21.400.000,00
(-) RECEITA ARRECADADA	24.963.225,90
RECEITA A MAIOR	3.563.225,90

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.



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: gabinete@amaralferrador.rs.gov.br

As operações demonstram a seguir:

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	24.963.225,90
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	1.215.512,84
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	16.467.242,34
SALDO EM 31/12/2021	4.454.361,37
TOTAL	47.100.342,45

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	23.197.700,13
TRANSFERÊNCIA FINANCEIROS CONCEDIDAS	1.215.512,84
PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	16.160.653,54
SALDO PARA EXERCÍCIO SEGUINTE	6.526.475,94
SOMA	47.100.342,45

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial deve expressar qualitativa 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	6.526.475,94
CREDITOS A CURTO PRAZO	1.960.742,04
ESTOQUES	507.662,52
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	111.350,71
SOMA	9.106.231,21

PASSIVO CIRCULANTE

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREV. CP	2.081.166,49
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CP	101.311,24
FORNECEDORES A PAGAR A CP	1.768.022,24
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CP	21.848,46
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP	404.514,78
SOMA	4.376.863,21



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: gabinete@amaralferrador.rs.gov.br

Por seu turno a representação do Patrimônio assim se resume:

ATIVO NÃO CIRCULANTE

ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	287.475,56
INVESTIMENTOS	59.671,74
IMOBILIZADO	10.687.346,27
TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE	11.034.493,57

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS	2.816.212,18
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	200.000,00
RESULTADO DIFERIDO	583,75
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	3.016.795,93

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

ATIVO	20.140.724,78
PASSIVO	7.393.659,14
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	12.747.065,64

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

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

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	30.103.087,92
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	25.552.765,50
RESULTADO PATRIMONIAL	4.550.322,42

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FUNDADA

A Dívida Fundada compreende os compromissos de exigibilidade superior a doze meses contraídos para atender o desequilíbrio orçamentário e ou financeiro de obras e serviços públicos, resultou o montante de R\$ 4.998.689,91.



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: gabinete@amaralferrador.rs.gov.br

- Obrigações Trabalhistas R\$ 2.081.166,49
- Empréstimo e Financiamentos a CP R\$ 101.311,24
- Parcelamento INSS (Curto e Longo Prazo) R\$ 2.816.212,18

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

Constatou-se que o Município aplicou em Manutenção e Desenvolvimento do Ensino MDE/FUNDEB o percentual de **30,04%** resultantes da arrecadação de impostos, transferências e Dívida Ativa, no montante de **R\$ 18.950.362,29** no exercício de **2021**.

As despesas totais liquidadas com Educação MDE/FUNDEB totalizaram um montante de R\$ 6.839.707,82. Foi recebido de Transferência de Recurso do **FUNDEB** o total de **R\$ 4.618.834,03**, sendo 72,40% o que equivalentes a R\$ 3.344.190,72 aplicado com a remuneração de Professores no efetivo exercício do Magistério, nas funções Ensino Fundamental, Infantil e Especial.

AÇÕES EM SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

O Município aplicou no ano de 2021 em Ações e Serviços Públicos em Saúde (ASPS) as receitas resultantes de impostos, transferências e dívida ativa tributária no montante de R\$ 18.950.362,29 (dezoito milhões, novecentos e cinquenta mil, trezentos e sessenta e dois reais, vinte e nove centavos), temos que a receita obtida para o cálculo do ASPS (impostos, transferências e dívida ativa tributária arrecadada) é de R\$ 2.842.554,34 (dois milhões, oitocentos e quarenta e dois mil, quinhentos e quarenta e dois reais, trinta e quatro centavos) que corresponde aos **15%** exigido pela EC 29/2000. No entanto o Município aplicou em Despesa com Saúde aplicou em Ações e Serviços Públicos em Saúde (ASPS) o correspondente ao valor de R\$ 3.188.861,56, menos a modalidade de aplicação 71 (consórcio) no valor de R\$ 3.542,50, mais a modalidade de Administração Geral R\$ 220,00, mais rendimentos de aplicação no valor de R\$ 1.507,36 totalizando um montante de R\$ 3.184.031,70 (três milhões, cento e oitenta e quatro reais, cento e trinta e um reais, setenta centavos) atingindo assim um percentual de **16,80%** gastos com Constitucionais com Saúde.

Foram ressaltados neste relatório, os principais aspectos da Gestão Orçamentária e Financeira do Exercício 2021, onde nos colocamos a inteira disposição para esclarecimentos que se fizerem necessária.

Amaral Ferrador, 28 de março de 2022.

Nataniel Satiro do Val Cândia
Prefeito Municipal