



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 2019, acompanhado da presente exposição, que visa demonstrar a situação Econômica e Financeira do exercício, na forma da **Resolução 1099/2018** do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul.

1- EXECUÇÃO

1.1 - ORÇAMENTO

A Lei de Orçamento Anual de 2019 estimou a Receita em R\$ 17.750.000,00 (dezesete milhões e setecentos e cinquenta 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:

1.2 - CRÉDITOS ADICIONAIS

DESPEZA FIXADA	17.750.000,00
(-) REDUÇÕES	2.279.481,13
(+) SUPLEMENTAÇÕES	5.876.978,68
DESPESAS AUTORIZADAS	21.347.497,55

1.3 - ANÁLISE DA RECEITA

Efetivamente arrecadada, foi de R\$ 19.086.852,64 (dezenove milhões, oitenta e seis mil, oitocentos e cinquenta e dois reais, sessenta e quatro centavos).

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

RECEITA	ORÇADA	ARRECADADA	DIFERENÇA
RECEITAS CORRENTES	20.221.594,76	21.852.732,35	1.631.137,59
Rec. Tributária	974.981,01	792.327,24	-182.653,77
Rec. De Contribuições	31.231,20	19.715,26	-11.515,94
Rec. Patrimonial	125.410,00	42.429,30	-82.980,70
Rec. Agropecuária	3.276,00	0,00	-3.276,00
Rec. de Serviços	365.566,35	204.236,11	-161.330,24
Transf. Correntes	18.663.880,60	20.760.232,78	2.096.352,18
Outras Rec. Cor.	57.249,60	33.791,66	-23.457,94
RECEITAS DE CAPITAL	6.360,36	81.999,15	75.638,79
Alienação de Bens	5.000,00	0,00	-5.000,00



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

Transf. De Capital	0,00	73.125,00	73.125,00
Outras Rec. De Capital	1.360,36	8.874,15	7.513,79
(-) DEDUÇÕES	2.477.955,12	2.847.878,86	369.923,74
TOTAL	17.750.000,00	19.086.852,64	1.336.852,64

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\$ 17.750.000,00 (dezessete milhões, setecentos e cinquenta mil reais) foi alterada conforme os créditos adicionais já citados para R\$ 21.347.497,55 (vinte e um milhões, trezentos e quarenta e sete mil, quatrocentos e noventa e sete reais, cinquenta e cinco centavos) atribuído da seguinte forma.

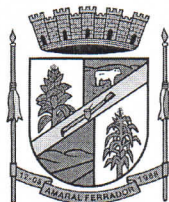
TITULOS	AUTORIZADA	REALIZADA
DESPESAS CORRENTES	20.082.199,14	18.630.455,69
Pessoal e Encargos Sociais	11.065.869,23	10.921.381,11
Juros e Encargos da Dívida	94.700,00	94.662,48
Outras Despesas Correntes	8.921.629,91	7.614.412,10
DESPESAS DE CAPITAL	1.265.298,41	957.660,99
Investimentos	995.002,58	688.396,93
Amortização da Dívida	270.295,83	269.264,06
Reserva de Contingência	0,00	0,00
TOTAL	21.347.497,55	19.588.116,68

A maior concentração de despesas deu-se em Pessoal e Encargos Sociais R\$ 10.921.381,11 (dez milhões, novecentos e vinte e um mil, trezentos e oitenta e um reais, onze centavos)

COMPARATIVO DA RECEITA E DESPESA

DESPESA REALIZADA

CRÉDITOS ORDINÁRIOS	17.750.000,00
DESPESA AUTORIZADA	21.347.497,55
(-) DESPESA EMPENHADA	19.588.116,68
DESPESA A MENOR	1.759.380,87
RECEITA REALIZADA	



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 PREVISTA	
(-) RECEITA ARRECADADA	17.750.000,00
RECEITA A MAIOR	19.086.852,64
	1.336.852,64

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:

As operações demonstram a seguir:

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	19.086.852,64
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	1.078.906,47
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	6.132.791,18
SALDO EM 31/12/2019	2.157.082,18
TOTAL	28.457.632,47

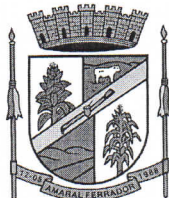
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	19.588.116,68
TRANSFERÊNCIA FINANCEIROS CONCEDIDAS	1.076.633,73
PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	5.670.159,68
SALDO PARA EXERCÍCIO SEGUINTE	2.122.722,38
SOMA	28.457.632,47

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



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

CAIXA E EQUIVALENTES	2.122.722,38
CREDITOS A CP	554.811,53
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CP	420.170,43
ESTOQUES	301.800,09
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	79.825,71
SOMA	3.479.330,14

PASSIVO CIRCULANTE

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS , PREV CP	1.699.007,48
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CP	400,00
FORNECEDORES E CONTAS A CP	1.920.779,90
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CP	12.073,52
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP	467.648,05
SOMA	4.099.908,95

Por seu turno a representação do Patrimônio assim se resume:

ATIVO NÃO CIRCULANTE

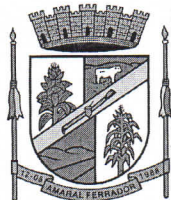
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	509.319,78
INVESTIMENTOS	47.692,04
IMOBILIZADO	8.123.894,68
TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE	8.680.906,50

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS	2.424.889,94
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	200.000,00
RESULTADO DIFERIDO	513,25
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	2.625.403,19

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

ATIVO	12.160.236,64
PASSIVO	6.725.312,14
PATRIMÔNIO LIQUIDO	5.434.924,50



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

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

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

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	23.114.228,07
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	22.418.050,68
RESULTADO PATRIMONIAL	669.177,39

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\$ 4.124.297,42.

Obrigações Trabalhistas R\$ 1.338.190,25

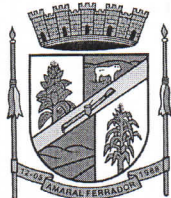
Parcelamento INSS(Curto e Longo Prazo) R\$ 2.786.107,17

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

Com relação aos gastos com Educação no ano de 2019 o Município realizou gastos computáveis (MDE + FUNDEB) na ordem de R\$ 5.479.148,44 (cinco milhões, quatrocentos e setenta e nove mil, cento e quarenta e oito reais, quarenta e quatro centavos) menos a despesa liquidada com o Plus do FUNDEB no valor R\$ 879.103,48 (oitocentos e setenta e nove mil, cento e três reais, quarenta e oito centavos) e a despesa liquidada com os Rendimentos do MDE e FUNDEB no valor de R\$ 6.949,90 (seis mil, novecentos e quarenta e nove reais, noventa centavos) totalizando assim a despesa com Ensino Fundamental o valor de R\$ 4.593.095,06 (quatro milhões, quinhentos e noventa e três mil, noventa e cinco reais, seis centavos), gastos estes que confrontados com a receita realizada (impostos, transferências e dívida ativa tributária) atingiu um percentual de 30,76%. Foi atingido o percentual de 63,86% com gastos de Professores em Efetivo Exercício do Magistério.

AÇÕES EM SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

O Município aplicou no ano de 2019 em Ações e Serviços Público em Saúde (ASPS) as receitas resultantes de impostos, transferências e dívida ativa tributária no montante de R\$ 14.932.672,80(quatorze milhões, novecentos e trinta e dois mil, seiscentos e setenta e dois reais, oitenta centavos), temos que a receita obtida para o cálculo do ASPS (impostos, transferências e dívida ativa tributária arrecadada) é de R\$ 2.239.900,62 (dois milhões, duzentos e trinta e nove mil, novecentos reais, sessenta 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\$



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

2.509.950,39(dois milhões, quinhentos e nove mil, novecentos e cinquenta reais, trinta e nove centavos), menos a modalidade de aplicação 71(consórcio) no valor de R\$ 8.368.80(oito mil, trezentos e sessenta e oito reais, oitenta centavos) e menos os rendimentos de aplicação no valor de R\$ 1.008,69(hum mil, oito reais, sessenta e nove centavos) totalizando um montante de R\$ 2.500.572,90(dois milhões, quinhentos mil, quinhentos e setenta e dois reais, noventa centavos) atingindo assim um percentual de 16,75% gastos com Constitucionais com Saúde.

Foram ressaltados neste relatório, os principais aspectos da Gestão Orçamentária e Financeira do Exercício 2019, onde nos colocamos a inteira disposição para esclarecimentos que se fizerem necessários.

Amaral Ferrador, 20 de janeiro de 2020.


Nataniel Satiro do Val Cândia
Prefeito Municipal