



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

RELATÓRIO

Apresenta-se o Balanço Geral da Prefeitura Municipal de Amaral Ferrador, relativo ao exercício de 2020, 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 2020 estimou a Receita em R\$ 20.750.000,00 (vinte milhões, 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	20.780.000,00
(-) REDUÇÕES	3.600.161,02
(+) SUPLEMENTAÇÕES	6.108.362,09
DESPESAS AUTORIZADAS	23.288.201,07

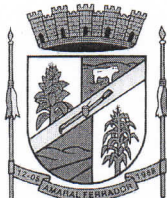
1.3 – ANÁLISE DA RECEITA

Efetivamente arrecadada, foi de R\$ 21.771.951,10 (vinte e um milhões, setecentos e setenta e um mil, novecentos e cinquenta e um reais e dez centavos)

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

RECEITA	ORÇADA	ARRECADADA	DIFERENÇA
RECEITAS CORRENTES	23.761.679,36	23.880.429,66	118.750,30
Rec. Tributária	996.311,96	960.278,41	-36.033,55
Rec. De Contribuições	35.319,80	23.626,80	-11.693,00
Rec. Patrimonial	123.420,00	15.783,79	-107.636,21
Rec. Agropecuária	3.276,00	0,00	-3.276,00
Rec. de Serviços	359.106,35	185.037,73	-174.068,62
Transf. Correntes	22.171.571,46	22.270.319,60	98.748,14
Outras Rec. Cor.	72.673,79	425.383,33	352.709,54
RECEITAS DE CAPITAL	6.360,36	606.616,67	600.256,31
Alienação de Bens	5.000,00	0,00	-5.000,00
Transf. De Capital	0,00	601.708,40	601.708,40
Outras Rec. De Capital	1.360,36	4.908,27	3.547,91
(-) DEDUÇÕES	2.988.039,72	2.715.095,23	-272.994,49
TOTAL	20.780.000,00	21.771.951,10	991.951,10

2



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

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\$ 20.780.000,00 (vinte milhões setecentos e oitenta mil reais) foi alterada conforme os créditos adicionais já citados para R\$ 23.288.201,07 (vinte e três milhões, duzentos e oitenta e oito mil, duzentos e um reais, sete centavos) atribuído da seguinte forma.

TITULOS	AUTORIZADA	REALIZADA
DESPESAS CORRENTES	21.527.817,07	17.972.739,85
Pessoal e Encargos Sociais	12.327.493,83	11.882.565,25
Juros e Encargos da Dívida	123.015,00	118.049,94
Outras Despesas Correntes	9.077.308,24	6.032.124,66
DESPESAS DE CAPITAL	1.760.384,00	1.083.736,63
Investimentos	1.444.729,30	768.659,11
Amortização da Dívida	315.654,70	315.077,72
Reserva de Contingência	0,00	0,00
TOTAL	23.288.201,07	19.056.476,48

A maior concentração de despesas deu-se em Pessoal e Encargos Sociais R\$ 11.822.565,25 (onze milhões oitocentos e vinte e dois mil reais e vinte e cinco centavos)

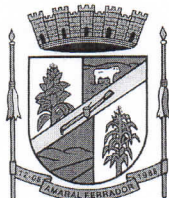
COMPARATIVO DA RECEITA E DESPESA

DESPESA REALIZADA

CRÉDITOS ORDINÁRIOS	20.780.000,00
DESPESA AUTORIZADA	23.288.201,07
(-) DESPESA EMPENHADA	19.408.954,35
DESPESA A MENOR	3.868.604,88

RECEITA REALIZADA

RECEITA PREVISTA	20.780.000,00
(-) RECEITA ARRECADADA	21.771.951,10
RECEITA A MAIOR	991.951,10



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

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	21.771.951,10
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	1.294.357,31
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	7.378.948,02
SALDO EM 31/12/2020	2.122.722,38
TOTAL	32.567.978,81

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	19.408.954,35
TRANSFERÊNCIA FINANCEIROS CONCEDIDAS	1.294.357,31
PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	7.410.305,78
SALDO PARA EXERCÍCIO SEGUINTE	4.454.361,37
SOMA	32.567.978,81

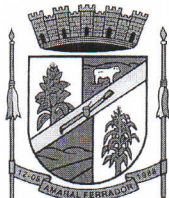
BALANÇO PATRIMONIAL

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	4.454.361,37
CREDITOS A CURTO PRAZO	1.125.550,36
ESTOQUES	341.649,63
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	96.825,71
SOMA	6.018.387,07



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

PASSIVO CIRCULANTE

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREV CP	1.887.973,77
FORNECEDORES E CONTAS A CP	1.384.411,27
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CP	10.125,14
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP	521.899,44
SOMA	3.804.409,62

Por seu turno a representação do Patrimônio assim se resume:

ATIVO NÃO CIRCULANTE

ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	544.569,32
INVESTIMENTOS	56.129,24
IMOBILIZADO	8.805.047,45
TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE	9.405.746,01

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS	3.156.212,28
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	200.000,00
RESULTADO DIFERIDO	583,75
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	3.356.796,03

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

ATIVO	15.424.133,08
PASSIVO	7.161.205,65
PATRIMÔNIO LIQUIDO	8.262.927,43

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

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

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	28.239.804,88
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	25.229.537,99
RESULTADO PATRIMONIAL	3.010.266,89



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

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\$ 5.044.186,05.

- Obrigações Trabalhistas R\$ 1.338.001,57
- Parcelamento INSS (Curto e Longo Prazo) R\$ 3.706.184,48

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

Com relação aos gastos com Educação no ano de 2020 o Município realizou gastos computáveis (MDE + FUNDEB) na ordem de R\$ 4.889.350,54 (quatro milhões, oitocentos e oitenta e nove mil, trezentos e cinquenta reais, cinquenta e quatro centavos) menos a despesa liquidada com o Plus do FUNDEB no valor R\$ 1.027.742,49 (Hum milhão, vinte e sete mil, setecentos e quarenta e dois reais, quarenta e nove centavos) e a despesa liquidada com os Rendimentos do MDE e FUNDEB no valor de R\$ 2.951,65 (dois mil, novecentos e cinquenta e um reais, sessenta e cinco centavos) totalizando assim a despesa com Ensino Fundamental o valor de R\$ 3.858.656,40 (três milhões, oitocentos e cinquenta e oito mil, seiscentos e cinquenta e seis reais, quarenta centavos), gastos estes que confrontados com a receita realizada (impostos, transferências e dívida ativa tributária) atingiu um percentual de 26,35%. Foi atingido o percentual de 60,32% com gastos de Professores em Efetivo Exercício do Magistério.

AÇÕES EM SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

O Município aplicou no ano de 2020 em Ações e Serviços Público em Saúde (ASPS) as receitas resultantes de impostos, transferências e dívida ativa tributária no montante de R\$ 14.643.904,38 (quatorze milhões, seiscentos e quarenta e três mil, novecentos e quatro reais, trinta e oito centavos), temos que a receita obtida para o cálculo do ASPS (impostos, transferências e dívida ativa tributária arrecadada) é de R\$ 2.196.585,66 (dois milhões, cento e noventa e seis mil, quinhentos e oitenta e cinco reais, sessenta e seis 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\$ 2.884.805,43 (dois milhões, oitocentos e oitenta e quatro mil, oitocentos e cinco reais, vinte e três centavos), menos a modalidade de aplicação 71 (consórcio) no valor de R\$ 8.437,20 (oito mil, quatrocentos e trinta e sete reais, vinte centavos) e menos os rendimentos de aplicação no valor de R\$ 319,79 (trezentos e dezenove reais, setenta e nove centavos) totalizando um montante de R\$ 2.876.048,44 (dois milhões, oitocentos e setenta e seis mil, quarenta e oito reais, quarenta e quatro centavos) atingindo assim um percentual de 19,64% gastos com Constitucionais com Saúde.



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

Foram ressaltados neste relatório, os principais aspectos da Gestão Orçamentária e Financeira do Exercício 2020, onde nos colocamos a inteira disposição para esclarecimentos que se fizerem necessária.

Amaral Ferrador, 22 de janeiro de 2021.

Nataniel Satiro do Val Cândia
Prefeito Municipal