



**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**

DESPESA FIXADA	21.400.000,00
(-) REDUÇÕES	4.128.156,93
(+) SUPLEMENTAÇÕES	9.920.297,90
DESPEAS 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
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>24.176.126,01</b>	<b>21.206.862,93</b>
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
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>3.016.014,96</b>	<b>1.990.837,20</b>
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
<b>TOTAL</b>	<b>27.192.140,97</b>	<b>23.197.700,13</b>

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
<b>TOTAL</b>	<b>47.100.342,45</b>

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
<b>SOMA</b>	<b>47.100.342,45</b>

**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
<b>SOMA</b>	<b>9.106.231,21</b>

**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
<b>SOMA</b>	<b>4.376.863,21</b>



**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**

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

**PASSIVO NÃO CIRCULANTE**

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

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

<b>ATIVO</b>	<b>20.140.724,78</b>
<b>PASSIVO</b>	<b>7.393.659,14</b>
<b>PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>	<b>12.747.065,64</b>

**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

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

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>30.103.087,92</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>25.552.765,50</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL</b>	<b>4.550.322,42</b>

**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**