

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 **2024**, 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 2024 estimou a Receita em R\$ 31.500.000,00 (trinta e hum mil, quinhentos 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	31.500.000,00
(-) REDUÇÕES	6.176.391,12
(+) SUPLEMENTAÇÕES	13.598.330,72
DESPESAS AUTORIZADAS	38.921.939,60

1.3 – ANÁLISE DA RECEITA

A receita efetivamente arrecadada foi de R\$ 34.996.098,79 (trinta e quatro milhões, novecentos e noventa e seis mil, noventa e oito reais, setenta e nove centavos)).

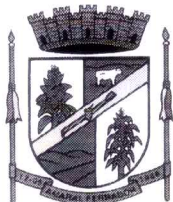
O comportamento da Receita no Exercício está traduzida no quadro a seguir:

RECEITA	ORÇADA	ARRECADADA	DIFERENÇA
RECEITAS CORRENTES	36.076.416,71	37.454.840,82	1.378.424,11
RECEITAS DE CAPITAL	18.600,00	2.282.303,42	2.263.703,42
(-) DEDUÇÕES	4.595.016,71	4.741.045,45	(146.028,74)
TOTAL	31.500.000,00	34.996.098,79	3.496.098,79

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\$ 31.500.000,00 (trinta e um milhões e quinhentos mil reais) foi alterada conforme os créditos adicionais já citados para R\$ 38.921.939,60 (trinta e oito milhões, novecentos e vinte e um mil, novecentos e trinta e nove reais, sessenta 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	32.972.409,71	29.363.444,45
Pessoal e Encargos Sociais	16.713.430,57	15.996.245,28
Juros e Encargos da Dívida	100.500,00	98.703,35
Outras Despesas Correntes	16.158.479,14	13.268.495,82
DESPESAS DE CAPITAL	5.949.529,89	3.502.318,32
Investimentos	5.767.084,06	3.321.770,42
Amortização da Dívida	182.445,83	180.547,90
Reserva de Contingência	0,00	0,00
TOTAL	38.921.939,60	32.865.762,77

A maior concentração de despesas se deu em Pessoal e Encargos Sociais, equivalentes a R\$ 15.996.245,28 (quinze milhões, novecentos e noventa e seis mil, duzentos e quarenta e cinco reais, vinte e oito centavos);

COMPARATIVO DA RECEITA E DESPESA

DESPESA REALIZADA

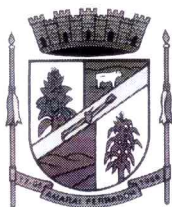
CRÉDITOS ORDINÁRIOS	31.500.000,00
DESPESA AUTORIZADA	38.921.939,60
ANULADA NO ANO	2.209.304,96
(-) DESPESA EMPENHADA	34.753.233,03
DESPESA A MENOR	4.168.706,57

RECEITA REALIZADA

RECEITA PREVISTA	31.500.000,00
(-) RECEITA ARRECADADA	34.996.098,79
RECEITA A MAIOR	3.496.098,79

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	34.996.098,79
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	222.872,78
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	29.335.993,97
SALDO EM 31/12/2024	6.660.864,56
TOTAL	71.215.830,10

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	33.326.105,81
TRANSFERÊNCIA FINANCEIROS CONCEDIDAS	1.650.000,00
PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	27.791.288,40
SALDO PARA EXERCÍCIO SEGUINTE	8.448.435,89
SOMA	71.215.830,10

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	8.448.435,89
CREDITOS A CURTO PRAZO	2.208.015,11
ESTOQUES	356.264,88
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	350.858,95
SOMA	11.363.574,83

PASSIVO CIRCULANTE

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREV. CP	2.043.071,85
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CP	0,00
FORNECEDORES A PAGAR A CP	1.537.760,53
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CP	24.512,80
TRANSF. FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP	350.654,00
SOMA	3.955.999,18



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	2.093.230,47
INVESTIMENTOS	59.671,74
IMOBILIZADO	19.793.306,61
TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE	21.946.208,82

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS	6.667.304,69
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	267.490,00
RESULTADO DIFERIDO	1.213,24
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	6.936.007,93

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

ATIVO	33.309.783,65
PASSIVO	12.817.246,28
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	20.492.537,37

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

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

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	46.407.135,04
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	36.673.690,44
RESULTADO PATRIMONIAL	9.733.444,60

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\$ 8.710.376,54.



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, Previdenciárias CP R\$ 2.043.071,85
- Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias LP R\$ 6.667.304,69

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 no exercício de 2024 o valor de R\$ **7.667.215,78** resultante de impostos e transferências do montante de R\$ **25.942.031,49** o qual representa **29,56%** das receitas de impostos, compreendidas as transferências constitucionais, atendendo ao art. 212 da Constituição Federal e a Lei 14.113/20 art. 25, no exercício de 2023

Foi recebido de Transferência de Recursos do **FUNDEB** o total de R\$ **4.847.736,76**, sendo 82,30% o que equivalentes a R\$ **3.989.648,39** aplicado com a remuneração de Professores no efetivo exercício do Magistério, nas função Ensino Fundamental, Infantil e Especial, cumprindo o que determina a Lei 14.113/20 Art. 26.

AÇÕES EM SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

O Município aplicou no ano de 2024 em Ações e Serviços Público em Saúde (ASPS) constatamos que o Município despendeu, efetivamente, no exercício econômico e financeiro de **2024** o montante de R\$ **4.371.156,88** qual representa **17,74%** das receitas de impostos, compreendidas as transferências constitucionais do montante de R\$ **24.635.202,13**, atendendo desta forma, o art. 77 do ADCT e também ao art. 198, § 2º, III da Constituição Federal.

RESTOS A PAGAR E DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

Conforme dados obtidos do relatório de encerramento do exercício de 2024, constatou a disponibilidade financeira bruta de R\$ **9.329.435,89**, menos as obrigações de restos a pagar R\$ **2.264.966,65** e Restos a Pagar Não Processados do Exercício no valor de R\$ **1.887.470,26**, resulta na disponibilidade financeira de recursos no valor de R\$ **5.176.998,98**.

Foram ressaltados neste relatório, os principais aspectos da Gestão Orçamentária e Financeira do Exercício 2024, onde nos colocamos a inteira disposição para esclarecimentos que se fizerem necessária.

Amaral Ferrador, 24 de março de 2024


Ronivan Fontoura Braga
Prefeito Municipal