

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 **2022**, 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\$ 24.000.000,00 (vinte e quatro milhões de 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	24.000.000,00
(-) REDUÇÕES	4.202.371,76
(+) SUPLEMENTAÇÕES	12.374.622,72
DESPEAS AUTORIZADAS	32.172.250,96

1.3 – ANÁLISE DA RECEITA

A receita efetivamente arrecadada foi de R\$ 28.808.059,11 (vinte e oito milhões, oitocentos e oito mil, cinquenta e nove reais, onze centavos).

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

RECEITA	ORÇADA	ARRECADADA	DIFERENÇA
RECEITAS CORRENTES	26.976.050,16	31.310.958,00	4.334.907,84
RECEITAS DE CAPITAL	483.966,36	1.508.850,57	1.024.884,21
(-) DEDUÇÕES	3.460.016,52	4.011.749,46	(551.732,94)
TOTAL	24.000.000,00	28.808.059,11	4.808.059,11

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\$ 24.000.000,00 (vinte e quatro milhões) foi alterada conforme os créditos adicionais já citados para R\$ 32.172.250,96 (trinta e dois milhões, cento e setenta e dois mil, duzentos e cinquenta reais, noventa e seis 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	28.543.642,08	26.034.038,21
Pessoal e Encargos Sociais	15.785.866,90	15.340.353,61
Juros e Encargos da Dívida	96.500,00	90.301,27
Outras Despesas Correntes	12.661.275,18	10.603.383,33
DESPESAS DE CAPITAL	3.628.608,88	1.585.785,50
Investimentos	3.372.163,05	1.336.598,96
Amortização da Dívida	256.445,83	249.186,54
Reserva de Contingência	0,00	0,00
TOTAL	32.172.250,96	27.619.823,71

A maior concentração de despesas se deu em Pessoal e Encargos Sociais, equivalentes a R\$ 15.340.353,61 (quinze milhões, trezentos e quarenta mil, trezentos e cinquenta e três reais, sessenta e um centavos);

COMPARATIVO DA RECEITA E DESPESA

DESPESA REALIZADA

CRÉDITOS ORDINÁRIOS	24.000.000,00
DESPESA AUTORIZADA	32.172.250,96
ANULADA NO MÊS	594.251,34
(-) DESPESA EMPENHADA	29.026.664,58
DESPESA A MENOR	3.145.586,38

RECEITA REALIZADA

RECEITA PREVISTA	24.000.000,00
(-) RECEITA ARRECADADA	28.808.059,11
RECEITA A MAIOR	4.808.059,11

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	28.808.059,11
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	1.444.442,75
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	24.295.001,85
SALDO EM 31/12/2022	6.526.475,94
TOTAL	61.073.979,65

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	29.026.664,58
TRANSFERÊNCIA FINANCEIROS CONCEDIDAS	1.445.981,30
PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	23.284.178,68
SALDO PARA EXERCÍCIO SEGUINTE	7.317.155,09
SOMA	61.073.979,65

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.

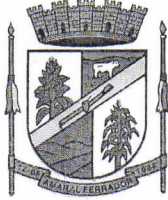
SITUAÇÃO DO PATRIMÔNIO DO MUNICÍPIO ASSIM SE APRESENTA

ATIVO CIRCULANTE

CAIXA E EQUIVALENTES	7.317.155,09
CREDITOS A CURTO PRAZO	2.402.854,88
ESTOQUES	387.169,78
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	160.683,36
SOMA	10.267.863,11

PASSIVO CIRCULANTE

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREV. CP	2.536.552,91
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CP	101.311,24
FORNECEDORES A PAGAR A CP	1.809.529,96
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CP	15.129,09
TRANSF. FISCAIS A CURTO PRAZO	5.806,50
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP	602.969,44
SOMA	5.071.299,14



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	306.242,54
INVESTIMENTOS	59.671,54
IMOBILIZADO	12.037.781,54
TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE	12.403.695,82

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS	3.458.606,92
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	267.490,00
RESULTADO DIFERIDO	583,75
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	3.726.680,67

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

ATIVO	22.671.558,93
PASSIVO	8.867.146,17
PATRIMÔNIO LIQUIDO	13.804.412,76

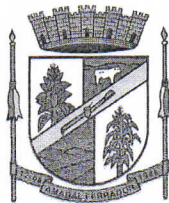
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

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

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	35.445.334,69
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	34.386.538,07
RESULTADO PATRIMONIAL	1.058.796,62

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\$ 6.096.471,07 .



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

- Obrigações Trabalhistas R\$ 2.536.552,91
- Empréstimo e Financiamentos a CP R\$ 101.311,24
- Parcelamento INSS (Curto e Longo Prazo) R\$ 3.458.606,92

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 **32,17%** resultantes da arrecadação de impostos, transferências e Dívida Ativa, no montante de **R\$ 21.486.282,31** no exercício de **2022**.

As despesas totais liquidadas com Educação MDE/FUNDEB totalizaram um montante de **R\$ 7.398.219,97**. Foi recebido de Transferência de Recurso do **FUNDEB** o total de **R\$ 4.467.767,23**, sendo **83,62%** o que equivalentes a R\$ 3.735.852,96 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 2022 em Ações e Serviços Público em Saúde (ASPS) as receitas resultantes de impostos, transferências e dívida ativa tributária no montante de R\$ 20.298.406,67 (vinte milhões, duzentos e noventa e oito mil, quatrocentos e seis reais, sessenta e sete centavos), temos que a receita obtida para o cálculo do ASPS (impostos, transferências e dívida ativa tributária arrecadada) é de R\$ 3.044.761,00 (três milhões, quarenta e quatro mil, setecentos e sessenta e um reais) 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\$ 3.603.114,33 menos os restos a pagar com insuficiência financeira no valor de R\$ 131.546,03, menos os rendimentos de aplicação no valor de R\$ 15.153,28 totalizando um montante de R\$ 3.456.415,02 (três milhões, quatrocentos e cinquenta e seis mil, quatrocentos e quinze reais, dois centavos) atingindo assim um percentual de **17,03%** gastos com Constitucionais com Saúde.

Foram ressaltados neste relatório, os principais aspectos da Gestão Orçamentária e Financeira do Exercício 2022, onde nos colocamos a inteira disposição para esclarecimentos que se fizerem necessária.

Amaral Ferrador, 08 de março de 2023.

Nataniel Satiro do Val Cândia
Prefeito Municipal