



**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
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>23.761.679,36</b>	<b>23.880.429,66</b>	<b>118.750,30</b>
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
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>6.360,36</b>	<b>606.616,67</b>	<b>600.256,31</b>
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
<b>(-) DEDUÇÕES</b>	<b>2.988.039,72</b>	<b>2.715.095,23</b>	<b>-272.994,49</b>
<b>TOTAL</b>	<b>20.780.000,00</b>	<b>21.771.951,10</b>	<b>991.951,10</b>

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
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	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
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>1.760.384,00</b>	<b>1.083.736,63</b>
Investimentos	1.444.729,30	768.659,11
Amortização da Dívida	315.654,70	315.077,72
Reserva de Contingência	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>23.288.201,07</b>	<b>19.056.476,48</b>

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
<b>SOMA</b>	<b>3.804.409,62</b>

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
<b>TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>9.405.746,01</b>

**PASSIVO NÃO CIRCULANTE**

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

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

<b>ATIVO</b>	<b>15.424.133,08</b>
<b>PASSIVO</b>	<b>7.161.205,65</b>
<b>PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>	<b>8.262.927,43</b>

**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
<b>RESULTADO PATRIMONIAL</b>	<b>3.010.266,89</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

**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**