RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DA PREFEITA MUNICIPAL
RELATÓRIO DAS ATIVIDADES ECONÔMICO-FINANCEIRAS DE 2020

Apresento o Balanço Geral da Administração Direta da Prefeitura Municipal de Fortaleza dos Valos, correspondente ao exercício de 2020, acompanhado da presente exposição de motivos, que visa demonstrar a situação econômica e financeira do Município, na forma regulamentada pelo Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

A Lei Orçamentária Anual n° 1.898/2019 estimou a receita para o exercício de 2020 em R$ 26.615.000,00 (Vinte e seis milhões e seiscentos e quinze mil reais).

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 30.530.474,64 (Trinta milhões, quinhentos e trinta mil, quatrocentos e setenta e quatro reais e sessenta e quatro centavos), verificando-se uma arrecadação a maior de R$ 3.915.474,64 (Três milhões, novecentos e quinze mil, quatrocentos e setenta e quatro reais e sessenta e quatro centavos).

ANÁLISE DA DESPESA

A despesa inicialmente autorizada em R$ 25.011.068,10 foi alterada conforme créditos adicionais e especiais, para R$ 31.076.654,26. A despesa realizada alcançou R$ 28.330.829,75.

1) Receitas de Transferências intergovernamentais:

Descrição	Orçado (A)	Realizado (B)	Diferença (B-A)
Transferência da União	12.264.497,00	14.554.098,47	2.289.601,47
Transferência dos Estados	12.624.234,77	12.451.491,81	(172.742,96)
Transf. de outras Instituições públicas	2.790.892,00	2.686.539,27	(104.352,73)
Total	**R$ 27.679.623,77**	**R$ 29.692.129,55**	**R$ 2.012.505,78**

Fonte: Contabilidade: Balancete Orçamentário da Receita

2) Acompanhamentos dos limites dos gastos com pessoal:

Receita Corrente Líquida	**28.541.791,32**	
Despesas com Pessoal	Valor Ajustado	% s/ RCL
Total da Despesa Líquida c/ Pessoal nos 12 últimos meses	**14.324.204,43**	**50,19%**
Limite para Emissão de Alerta - LRF, Inciso II do § 1º do art. 59		48,60 %
Limite Prudencial - LRF, Parágrafo Único do art. 22		51,30 %
Limite Legal - LRF, alínea "b" do Inciso III do art. 20		54,00 %

Fonte: Demonstrativo dos Limites – RGF - Modelo 2 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal

3) Exame das operações de crédito contratadas, dos avais e garantias concedidas, bem como dos direitos e haveres do Município:

3.1) Não houve realização de operação de crédito por antecipação de receita orçamentária (ARO) no exercício de 2020.

3.2) Foram obedecidos os limites e condições para realização de operações de crédito, tendo sido verificado o seguinte:

Demonstrativo das Operações de Crédito		
Operações de Crédito	VALOR AJUSTADO	% s/RCL
Operações de Crédito Interna e Externa	**R$ 1.900.000,00**	**6,66%**
Limite para Emissão de Alerta - LRF, Inciso III do § 1º do art. 59		14,40%
Limite Legal – Operações de Crédito Internas e Externas – Resolução do Senado Federal nº 43/2001, art. 7º		16,00%

Fonte: Demonstrativo dos Limites – RGF - Modelo 11 – Demonstrativo das Operações de Crédito

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

5) Em análise das operações financeiras e orçamentárias realizadas no exercício de 2020, observamos, em relação ao disposto no Capítulo II, do Título IX da Lei Federal nº 4.320/64, que os itens analisados foram escriturados em conformidade com as normas previstas e com observância dos princípios fundamentais de contabilidade, aplicáveis à espécie.

6) A despesa orçamentária conteve-se no limite dos créditos votados e em nenhum momento, durante a execução, excedeu o montante autorizado.

7) Os gastos efetuados guardaram conformidade com a classificação da Lei Federal nº 4.320/64.

8) As Notas de Empenho e respectivos pagamentos estão acompanhadas de documentação comprobatória.

RECEITA E DESPESA 2020

9) A execução da Receita e Despesa ao longo do exercício econômico e financeiro assim realizou-se:

Item	Descrição	Valor R$
01	Receita Corrente Líquida	R$ 28.541.791,32
02	Despesa Empenhada	R$ 28.330.829,75
03	Despesa Liquidada	R$ 28.225.437,78
04	Despesa Paga	R$ 27.952.751,01

RESTOS A PAGAR E DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

10) A verificação das disponibilidades financeiras ao término do exercício e sua confrontação com os valores devidos a título de Restos a Pagar, Depósitos, Convênios e demais Operações Realizáveis, assim realizou-se:

Descrição	Valor R$
Total de Disponibilidades	R$ 2.818.855,01
Total de Restos a Pagar com suficiência	R$ 382.388,86
Total de Restos a Pagar com insuficiência	R$ 0,00
Saldo	R$ 2.436.466,15

11) Análise do equilíbrio financeiro:

Ano	Disponibilidade Financeira	Restos a Pagar	Insuficiência Financeira
2020	R$ 2.818.855,01	R$ 378.078,76	R$ 0,00

Na análise do Saldo de Restos a Pagar por recursos vinculados do Poder Executivo, constatou-se a existência de recursos financeiros para a cobertura dos mesmos.

Código do Recurso	Nome do Recurso	INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR COM SUFICIÊNCIA FINANCEIRA	
		PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS
		AJUSTADO	AJUSTADO
1	LIVRE	R$ 42.508,02	R$ 0,00
20	MDE	R$ 4.283,00	R$ 0,00
31	FUNDEB	R$ 4.137,54	R$ 0,00
40	ASPS	R$ 20.758,21	R$ 3.906,32
1026	FINISA	R$0,00	R$ 99.098,68
1512	Calçamentos – MCIDADES	R$ 0,00	2.499,45
1514	PATRULHA AGRÍCOLA	R$ 201.000,00	R$ 0,00
4050	Farmácia Básica - Estadual	R$ 0,00	R$ 300,00
4503	CUSTEIO – Assistência Farmacêutica	R$ 0,00	R$ 2.201,95
4511	CUSTEIO – Outros Programas	R$ 0,00	R$ 1.695,69
	SUBTOTAL	R$ 272.686,77	R$ 109.702,09
	TOTAL	R$ 382.388,86	

GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA:

BALANÇO FINANCEIRO

O balanço financeiro constitui-se em peça básica para demonstração da gestão financeira desenvolvida ao longo de um período, uma vez que julga as operações da receita e despesa orçamentária, além daquelas que por sua natureza,

independem de autorização da Lei de Meios, com os saldos em espécie no início e no final do exercício.

As operações se processam conforme demonstrativo a seguir:

SALDO NO INICIO DO EXERCÍCIO.....R$ 1.743.847,41

RECEITA REALIZADA - Orçamentária.....R$ 30.530.474,64

EXTRA ORÇAMENTÁRIA.....R$ 3.485.707,14

Menos (-):

DESPESA REALIZADA ORÇAMENTÁRIA - Empenhada e paga.....R$ 28.330.829,75

EXTRA-ORÇAMENTÁRIA e RESTOS 3.224.583,56

SALDO DE 31 DE DEZEMBRO DE 2019..... R$ 2.818.855,01

Saldo retro confere com o constante do ativo disponível do balanço Patrimonial bem como no termo de conferência de caixa.

BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial deve expressar qualitativa e quantitativamente no patrimônio do Município demonstrando a situação dos bens, direitos e obrigações em determinado momento, considerando a origem da aplicação dos recursos a disposição da Fazenda Pública Municipal.

A situação do Patrimônio do Município, segundo este balanço, é a seguinte:

ATIVO

Ativo Financeiro.....R$ 2.818.855,01
Ativo Permanente.....R$ 30.417.525,44

PASSIVO

Passivo Financeiro: R$ 430.936,04
Passivo Permanente: R$ 6.505.775,63

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da gestão financeira e econômica de 2020. No que tange ao atingimento das metas prevista no orçamento obtiveram previsão e realização em 31 de dezembro de 2020, dentro do planejamento da LDO e PPA, e as receitas primárias foram suficientes para suportar as despesas primárias dando um Resultado Primário favorável. Estando este setor a sua disposição para esclarecer fatos que venham a ser necessários.

Marcia Rossatto Fredi
Prefeita Municipal