



ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAMARÉ

CNPJ: 08184442000147

Rua Luiz de Souza Miranda, 0000116, centro

Telefone 08435252108

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO

A PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAMARÉ, órgão do Poder Executivo Municipal, situado no estado do Rio Grande do Norte se constitui em Personalidade Jurídica de Direito Público, apresenta:

As Demonstrações Contábeis que foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei Federal nº 4.320/64, Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC T 16), o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª edição, parte V - Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público, as Instruções de Procedimentos Contábeis e demais disposições normativas vigentes.

Cabe destacar que as demonstrações contábeis foram elaboradas seguindo o Plano de Contas estendido Aplicado ao Setor, integrante do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 6ª edição aprovado pela portaria nº 700, de 10 de dezembro de 2014 e a portaria conjunta nº 1, de 10 de dezembro de 2014.

A Lei Orçamentária Anual, para o exercício de 2020 de nº 00756/2019, de 06 de Janeiro de 2020 estimou a receita em R\$ 227.199.196,55, e fixou a despesa em R\$ 227.199.196,55.

Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio a alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA		227.199.196,55
(+) Créditos Suplementares	75.123.351,59	
(+) Créditos Especiais	330.616,84	
(-) Reduções	65.804.131,04	
DESPESA AUTORIZADA		236.849.033,94

CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício considerado, foram autorizados 15 créditos suplementares que somaram R\$ 75.123.351,59 e 3 créditos especiais no valor de R\$ 330.616,84, usados para a cobertura dos créditos em referência, os recursos abaixo discriminados, de acordo com o Artigo 43, da lei Federal nº 4.320 de 17 de março de 1964.

Reduções	65.804.131,04
Despesa Maior	330.616,84
Total	66.134.747,88

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 212.613.838,06, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 14.585.358,49, como demonstramos a seguir.

Receita Prevista	227.199.196,55
Arrecadação a Menor	14.585.358,49
Receita Arrecadada	212.613.838,06



ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAMARE

CNPJ: 08184442000147

Rua Luiz de Souza Miranda, 0000116, centro

Telefone 08435252108

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO

O comportamento da receita do exercício traduz-se como segue:

RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO A REALIZAR
RECEITAS (Exceto Intra-Orçamentárias)	227.199.196,55	227.199.196,55	212.613.838,06	14.585.358,49
Receitas Correntes	226.099.196,55	226.099.196,55	210.733.994,06	15.365.202,49
Impostos, Taxas e ContribuiCoes de Melhoria	27.921.000,00	27.921.000,00	21.004.549,12	6.916.450,88
Contribuicoes	650.000,00	650.000,00	397.838,01	252.161,99
Receita Patrimonial	356.000,00	356.000,00	106.900,86	249.099,14
Transferencias Correntes	196.852.196,55	196.852.196,55	187.799.474,13	9.052.722,42
Outras Receitas Correntes	320.000,00	320.000,00	1.425.231,94	1.105.231,94
Receitas de Capital	1.100.000,00	1.100.000,00	1.879.844,00	779.844,00
Transferencias de Capital	800.000,00	800.000,00	1.879.844,00	1.079.844,00
Outras Receitas de Capital	300.000,00	300.000,00		300.000,00
TOTAL DAS RECEITAS	227.199.196,55	227.199.196,55	212.613.838,06	14.585.358,49

As transferências da União e do Estado, no montante de R\$ 187.799.474,13 correspondem a 88,32 % do total arrecadado.

O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

EXERCÍCIOS	PRÓPRIAS	TRANSFERÊNCIAS	DE CAPITAL	TOTAL
2017	22.218.975,75	172.511.771,04		194.730.746,79
2018	23.503.295,88	217.857.573,39		241.360.869,27
2019	19.870.253,03	186.589.101,68		206.459.354,71
2020	22.934.519,93	187.799.474,13	1.879.844,00	212.613.838,06

ANÁLISE DA DESPESA

A despesa inicialmente autorizada pela Lei Orçamentária Anual nº 00756/2019, de 06 de Janeiro de 2020 foi de R\$ 227.199.196,55. A despesa liquidada alcançou R\$ 185.877.756,81, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

DESPESAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS
DESPESAS (Exceto Intra-Orçamentárias)	236.849.033,94	211.393.697,92	185.877.756,81	183.933.458,12
DESPESAS CORRENTES	219.992.634,45	194.902.827,15	176.105.118,85	174.206.579,02
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	114.095.531,24	107.412.292,66	106.992.292,66	106.985.992,66
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	105.897.103,21	87.490.534,49	69.112.826,19	67.220.586,36
DESPESAS DE CAPITAL	16.856.399,49	16.490.870,77	9.772.637,96	9.726.879,10
INVESTIMENTOS	12.436.765,14	12.071.236,42	5.731.228,80	5.685.469,94
AMORTIZACAO DA DIVIDA	4.419.634,35	4.419.634,35	4.041.409,16	4.041.409,16
TOTAL DA DESPESAS	236.849.033,94	211.393.697,92	185.877.756,81	183.933.458,12



ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAMARÉ

CNPJ: 08184442000147

Rua Luiz de Souza Miranda, 0000116, centro

Telefone 08435252108

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS, R\$ 106.992.292,66, que representa 57,56 % do total.

O comportamento da despesa realizada nos últimos três exercícios, destacando-se as despesas correntes das de capital foi a seguinte:

DESPESAS REALIZADAS			
EXERCÍCIOS	CORRENTES	CAPITAL	TOTAL
2017	166.270.793,22	7.052.521,50	173.323.314,72
2018	188.896.916,30	11.705.082,54	200.601.998,84
2019	196.580.653,14	7.425.131,40	204.005.784,54
2020	176.105.118,85	9.772.637,96	185.877.756,81

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA	
Créditos Orçamentários	227.199.196,55
Créditos Suplementares	75.123.351,59
Créditos Especiais	330.616,84
(-) Reduções	65.804.131,04
TOTAL	236.849.033,94

DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	185.877.756,81
Despesa a Menor	-50.971.277,13
Receita Arrecadada	212.613.838,06
(-) Receita Prevista	227.199.196,55
Receita a Menor	-14.585.358,49

O Balanço Orçamentário, de acordo com o art. 102 da Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e foi elaborado com base nas orientações da I.P.C. 07 e seguindo o modelo estatuído pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 7ª edição.

O Balanço Orçamentário apresenta as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação

O Balanço Orçamentário é elaborado utilizando-se as classes 5, grupo 2 (Orçamento aprovado: previsão da receita e fixação da despesa) e classe 6, grupo 2 (Execução do orçamento: realização da receita e execução da - despesa) do PCASP



ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAMARE

CNPJ: 08184442000147

Rua Luiz de Souza Miranda, 0000116, centro

Telefone 08435252108

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO

O Balanço Orçamentário é composto por:

QUADRO PRINCIPAL: são apresentadas as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. As receitas e despesas são apresentadas conforme a classificação da natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza.

RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO A REALIZAR
RECEITAS (Exceto Intra-Orçamentárias)	227.199.196,55	227.199.196,55	212.613.838,06	14.585.358,49
Receitas Correntes	226.099.196,55	226.099.196,55	210.733.994,06	15.365.202,49
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	27.921.000,00	27.921.000,00	21.004.549,12	6.916.450,88
Contribuições	650.000,00	650.000,00	397.838,01	252.161,99
Receita Patrimonial	356.000,00	356.000,00	106.900,86	249.099,14
Transferências Correntes	196.852.196,55	196.852.196,55	187.799.474,13	9.052.722,42
Outras Receitas Correntes	320.000,00	320.000,00	1.425.231,94	1.105.231,94
Receitas de Capital	1.100.000,00	1.100.000,00	1.879.844,00	779.844,00
Transferências de Capital	800.000,00	800.000,00	1.879.844,00	1.079.844,00
Outras Receitas de Capital	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
TOTAL DAS RECEITAS	227.199.196,55	227.199.196,55	212.613.838,06	14.585.358,49

DESPESAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS
DESPESAS (Exceto Intra-Orçamentárias)	236.849.033,94	211.393.697,92	185.877.756,81	183.933.458,12
DESPESAS CORRENTES	219.992.634,45	194.902.827,15	176.105.118,85	174.206.579,02
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	114.095.531,24	107.412.292,66	106.992.292,66	106.985.992,66
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	105.897.103,21	87.490.534,49	69.112.826,19	67.220.586,36
DESPESAS DE CAPITAL	16.856.399,49	16.490.870,77	9.772.637,96	9.726.879,10
INVESTIMENTOS	12.436.765,14	12.071.236,42	5.731.228,80	5.685.469,94
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	4.419.634,35	4.419.634,35	4.041.409,16	4.041.409,16
TOTAL DA DESPESAS	236.849.033,94	211.393.697,92	185.877.756,81	183.933.458,12

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados, está assim demonstrado:

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS
DESPESAS CORRENTES	49.606.740,18	21.937.253,89	22.731.327,29	28.559.683,40
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.813.815,16			3.816.293,42
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	45.792.925,02	21.937.253,89	22.731.327,29	24.743.389,98
DESPESAS DE CAPITAL	4.508.110,29	1.828.678,51	1.828.678,51	2.679.431,78
INVESTIMENTOS	4.420.192,36	1.785.787,21	1.785.787,21	2.634.405,15
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	87.917,93	42.891,30	42.891,30	45.026,63
TOTAL	54.114.850,47	23.765.932,40	24.560.005,80	31.239.115,18



ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAMARE

CNPJ: 08184442000147

Rua Luiz de Souza Miranda, 0000116, centro

Telefone 08435252108

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não Processados Liquidados, está assim demonstrado:

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	PAGOS	CANCELADOS
DESPESAS CORRENTES	9.808.417,46	5.172.828,18	4.251.510,28
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	76.638,37	982,14	73.177,97
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.731.779,09	5.171.846,04	4.178.332,31
DESPESAS DE CAPITAL	385.104,69	239.449,85	145.654,84
INVESTIMENTOS	352.199,64	239.449,85	112.749,79
AMORTIZACAO DA DIVIDA	32.545,05		32.545,05
TOTAL	10.193.342,15	5.412.278,03	4.396.985,12

GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte e foi elaborado de acordo com as instruções da IPC 06. Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extra Orçamentários) no caso da câmara o duodécimo e Dispêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extra Orçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios. B.F. é elaborado utilizando-se as seguintes classes do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP): Classes 1(ativo) e 2(Passivo) para os recebimentos e pagamentos extra orçamentários, bem como para o saldo em espécie do exercício anterior e o saldo em espécie a transferir para o exercício seguinte;

As operações financeiras se processam conforme demonstrativo a seguir:

INGRESSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Orçamentária	212.613.566,99	214.059.649,48
Recebimentos Extra Orçamentários	17.276.153,81	81.575.107,65
Saldo em Espécie do Exercício Anterior	22.140.499,85	27.919.142,74
Total Ingressos	252.030.220,65	323.553.899,87
DISPENDIOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Despesa Orçamentária	136.602.772,51	257.391.542,65
Despesas Extra Orçamentários	44.462.553,97	44.801.294,68
Saldo em Espécie do Exercício Seguinte	23.634.208,56	21.361.062,54
Total Dispêndios	204.699.535,04	323.553.899,87

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial deve expressar qualitativamente e quantitativamente o Patrimônio do Município, demonstrando a situação de Bens, Direitos e Obrigações em determinado momento, considerada a origem e aplicação dos recursos à disposição da fazenda pública.

ATIVO CIRCULANTE

Compreende os ativos que satisfazem um dos dois seguintes critérios:

a) estarem disponíveis para realização imediata; ou



ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAMARE

CNPJ: 08184442000147

Rua Luiz de Souza Miranda, 0000116, centro

Telefone 08435252108

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO

b) terem expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Compreende os ativos que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: caixa ou equivalente de caixa; sejam realizáveis ou mantidos para a venda ou consumo dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; sejam realizáveis no curto prazo.

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA.

Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

Compreende os valores a compensar do instituto nacional de seguridade nacional - INSS, pago pela câmara com salário família.

ATIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	23.590.667,66	22.148.315,31
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	23.634.208,56	22.140.499,85
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	-43.540,90	7.815,46

ATIVO NÃO CIRCULANTE

Compreende os ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis. Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo amortizar do ativo diferido.

ATIVO IMOBILIZADO

O Ativo Imobilizado é avaliado inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo uma reavaliação de seus itens.

DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS

A depreciação constante no balanço foi realizada em exercícios anteriores e no exercício corrente, ainda estando em fase de implantação, pois será necessário fazer uma reavaliação do patrimônio.

ATIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO NÃO CIRCULANTE	41.561.916,12	34.044.900,11
IMOBILIZADO	41.561.916,12	34.044.900,11
BENS MOVEIS	10.455.612,60	8.288.592,12
BENS IMOVEIS	31.106.303,52	25.756.307,99
TOTAL DO ATIVO	65.152.583,78	56.193.215,42



ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAMARÉ

CNPJ: 08184442000147

Rua Luiz de Souza Miranda, 0000116, centro

Telefone 08435252108

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO

PASSIVO CIRCULANTE

Compreende os passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS A ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusos nos subgrupos anteriores, com vencimento a curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento a curto prazo, e os valores extra orçamentário.

PASSIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PASSIVO CIRCULANTE	672.902,84	7.578.027,95
OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR	6.300,00	76.638,37
PESSOAL A PAGAR	6.300,00	60.364,53
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		16.273,84
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.361.368,35	10.130.370,03
DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	-694.765,51	-2.628.980,45

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis. Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.



ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAMARÉ

CNPJ: 08184442000147

Rua Luiz de Souza Miranda, 0000116, centro

Telefone 08435252108

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO

Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo.

PROVISÕES A LONGO PRAZO

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusos nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo

PASSIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	45.492.298,86	49.576.599,32
OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR	45.492.298,86	49.576.599,32
PESSOAL A PAGAR	942.358,12	942.358,12
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	44.549.940,74	48.634.241,20
TOTAL DO PASSIVO	46.165.201,70	57.154.627,27

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos, quando valor do Passivo for maior que o valor do ativo, o resultado é denominado Passivo a Descoberto.

Neste caso, a expressão Patrimônio Líquido deve ser substituída por Passivo a Descoberto.

RESULTADOS ACUMULADOS

Compreende o saldo remanescente os superávits ou déficits acumulados da administração direta.

AJUSTE DO EXERCÍCIO ANTERIOR

São as despesas empenhadas em despesa do exercício anterior.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RESULTADOS ACUMULADOS	18.987.382,08	15.860.570,73



ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAMARÉ

CNPJ: 08184442000147

Rua Luiz de Souza Miranda, 0000116, centro

Telefone 08435252108

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO

RESULTADO DO EXERCÍCIO	20.202.725,61	539.120,34
RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-961.411,85	16.746.774,90
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-253.931,68	-1.425.324,51
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	18.987.382,08	15.860.570,73
TOTAL DO PASSIVO	65.152.583,78	73.015.198,00

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

Este quadro apresenta o superávit / déficit financeiro, apurado conforme o § 2º do art. 43 da Lei nº 4.320/1964.

PASSIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Ativo Financeiro	23.590.667,66	22.148.315,31
Ativo Permanente	41.561.916,12	34.044.900,11
Passivo Financeiro	26.898.503,15	61.679.212,17
Passivo Permanente	45.492.298,86	49.576.599,32
SALDO PATRIMONIAL	-7.238.218,23	-55.062.596,07

Será elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte / destinação de recursos, sendo necessário realizar uma reestruturação de controle de fonte de recursos, para atendimento do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 7º Edição

DÍVIDA PÚBLICA

A Dívida Pública corresponde a compromissos de exigibilidade superior a doze meses, contraídos para atender a financiamento de obras e serviços públicos.

Apresenta a seguinte situação:

DÍVIDA FUNDADA

Saldo do Exercício Anterior	49.576.599,32
Nova Formatação da Dívida	
Amortização Verificada no Exercício	4.388.669,60
Saldo Para o Exercício Seguinte	45.187.929,72

Esta Dívida modifica-se em relação aos exercícios anteriores, tendo como ponto de referência a receita arrecadada em cada exercício conforme demonstrativo a seguir:

EXERCÍCIOS	RECEITA ARRECADADA	DÍVIDA FUNDADA	%
2017	194.730.746,79	48.902.862,72	25,11
2018	241.360.869,27	53.928.436,86	22,34
2019	206.459.354,71	52.398.715,44	25,37
2020	212.613.838,06	45.187.929,72	21,25



ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAMARÉ

CNPJ: 08184442000147

Rua Luiz de Souza Miranda, 0000116, centro

Telefone 08435252108

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO

A dívida flutuante do Município, no montante de R\$ 26.400.017,00 , encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	26.957.982,43
DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	-557.965,43
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	
TOTAL	26.400.017,00

O Saldo da Dívida flutuante apresenta a seguinte situação em Dezembro2021

Saldo do Exercício Anterior	61.671.396,71
Nova Formação da Dívida	17.276.153,81
Amortização Verificada no Exercício	44.469.064,01
Saldo do Exercício em 2020	34.478.486,51

DESPESA COM PESSOAL

O Demonstrativo da Despesa com Pessoal é parte integrante do Relatório de Gestão Fiscal e visa assegurar a transparência das despesas com pessoal de cada um dos Poderes e órgãos e verificar os limites de que trata a Lei de Responsabilidade Fiscal.

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	210.733.994,06
DESPESA TOTAL COM PESSOAL	105.611.030,62
% SOBRE A RCL	50,11

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária e Econômica do exercício de 2020, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.