



## RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DA GESTÃO DO EXECUTIVO MUNICIPAL DE MATA

Temos a satisfação de apresentar a Vossa Excelência o Balanço Geral do Município de Mata, relativo ao exercício de 2016, acompanhado da presente exposição que visa demonstrar a situação econômico-financeira do Município, na forma da Resolução 544/2000, do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul.

### 1. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

#### 1.1 ORÇAMENTO:

A Lei de Orçamento para o exercício de 2016, estimou a receita em R\$ 13.663.983,16 fixou a despesa em R\$ 12.973.880,60.

Entretanto, a abertura de créditos adicionais no correr do exercício, como também a transferência de créditos especiais, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro que segue:

<b>DESPESA FIXADA</b>	R\$ 12.973.880,60
<b>CRÉDITOS SUPLEMENTARES</b>	R\$ 3.705.941,69
<b>CRÉDITOS ESPECIAIS</b>	R\$ 98.440,00
<b>(-) REDUÇÕES</b>	R\$ (2.019.539,00)
<b>DESPESA AUTORIZADA</b>	R\$ 14.758.723,29

#### 1.2 CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício considerado foram autorizados créditos adicionais que somaram R\$ 3.804.381,69, sendo suplementares no montante de R\$ 2.019.539,00, e especiais no montante de R\$ 1.784.842,69, sendo utilizados os recursos abaixo discriminados, de acordo com o art. 43, da lei 4320, de 17 de março de 1964.

Superávit Financeiro	R\$ 164.829,23
Excesso de Arrecadação	R\$ 1.521.573,46
Anulação de Dotações	R\$ 2.019.539,00
Auxílios e Convênios	R\$ 98.440,00
Operações de Crédito	R\$ 0,00
Reabertura de Créditos	R\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 3.804.381,69</b>

#### 1.3 ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 18.288.721,22, verificando-se uma arrecadação a maior, em relação a receita prevista, no valor de R\$ 4.624.738,06.



O comportamento da receita no exercício considerado traduz-se no quadro abaixo:

<b>TÍTULOS</b>	<b>PREVISTA</b>	<b>ARRECADADA</b>	<b>DIFERENÇA</b>
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>14.525.983,16</b>	<b>18.973.805,87</b>	<b>4.447.822,71</b>
Receita Tributária	651.900,00	789.026,93	137.126,93
Receita de Contribuições	480.000,00	594.155,88	114.155,88
Receita Patrimonial	822.200,00	1.998.108,99	1.175.908,99
Receita de Serviços	10.000,00	6.185,00	-3.815,00
Transferências Correntes	12.383.363,16	15.352.056,75	2.968.693,59
Outras Receitas Correntes	178.520,00	234.272,32	55.752,32
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>270.000,00</b>	<b>403.403,86</b>	<b>133.403,86</b>
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	70.000,00	0,00	-70.000,00
Transf. De Capital	200.000,00	403.403,86	203.403,86
<b>RECEITA INTRA-ORÇAMENT.</b>	<b>930.000,00</b>	<b>1.241.768,88</b>	<b>311.768,88</b>
Receitas de Contribuições	930.000,00	1.241.768,88	311.768,88
<b>DEDUÇÕES DA RECEITA</b>	<b>-2.062.000,00</b>	<b>-2.330.257,39</b>	<b>-268.257,39</b>
<b>TOTAL</b>	<b>13.663.983,16</b>	<b>18.288.721,22</b>	<b>4.624.738,06</b>

As Transferências Correntes da União e do Estado, no montante de R\$ 15.352.056,75, correspondem a 84% do total das Receitas Correntes.

#### 1.4 ANÁLISE DA DESPESA

A despesa inicialmente autorizada em R\$ 12.973.880,60, foi alterada conforme créditos adicionais já citados para R\$ 14.758.723,29.

A despesa realizada alcançou R\$ 14.107.448,07, importância que se, distribuiu da seguinte forma:

<b>TÍTULOS</b>	<b>AUTORIZADA</b>	<b>REALIZADA</b>	<b>DIFERENÇA</b>
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>14.459.529,36</b>	<b>13.871.032,50</b>	<b>588.496,86</b>
Pessoal e Encargos Sociais	9.015.920,75	8.754.819,70	261.101,05
Juros e Encargos	5.400,00	4.757,31	642,69
Outras Despesas Correntes	5.438.208,61	5.111.455,49	326.753,12
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>299.193,93</b>	<b>236.415,57</b>	<b>62.778,36</b>
Investimentos	204.193,93	141.776,30	62.417,63
Amortizações da Dívida	95.000,00	94.639,27	360,73
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>14.758.723,29</b>	<b>14.107.448,07</b>	<b>651.275,22</b>



A maior concentração de dispêndio deu-se em Pessoal e Encargos Sociais, no valor de R\$ 8.754.819,70 que representam 62% do total.

## 1.5 CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

<b>DESPESA AUTORIZADA:</b>	<b>R\$ 12.973.880,60</b>
Créditos Suplementares	R\$ 3.705.941,69
Créditos Especiais	R\$ 98.440,00
(-) Reduções	R\$ (2.019.539,00)
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 14.758.723,29</b>

<b>DESPESA REALIZADA</b>	<b>R\$ 14.107.448,07</b>
<b>DIFERENÇA</b>	<b>R\$ 651.275,22</b>

<b>RECEITA PREVISTA</b>	<b>R\$ 13.663.983,16</b>
<b>(-) RECEITA ARRECADADA</b>	<b>R\$ 18.288.721,22</b>
<b>RECEITA A MAIOR</b>	<b>R\$ 4.624.738,06</b>

## 2. GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

### 2.1 BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro constitui-se em peça básica para a demonstração da gestão financeira desenvolvida ao longo de um período, uma vez que conjuga as operações de receita e despesa orçamentárias, além daquelas que, por sua natureza, independem de autorização na Lei de Meios, com os saldos em espécie no início e no final do exercício.

As operações financeiras se processam conforme o demonstrativo a seguir:

<b>SALDO DO INÍCIO DE EXERCÍCIO</b>	<b>R\$ 11.055.396,48</b>
<b>RECEITA REALIZADA</b>	
ORÇAMENTÁRIA	R\$ 18.288.721,22
EXTRAORÇAMENTÁRIA	R\$ 11.350.089,23
<b>DESPESA REALIZADA</b>	
ORÇAMENTÁRIA	R\$ 14.107.448,07
EXTRAORÇAMENTÁRIA	R\$ 12.664.520,18
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO/2016</b>	<b>R\$ 13.922.238,68</b>

O saldo confere com o constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de dezembro de 2016, conforme Termo de Conferência de Caixa.



## 2.2 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 a origem e a aplicação dos recursos à disposição da azienda pública.

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

<b>ATIVO</b>	
CIRCULANTE	R\$ 1.449.040,70
NÃO-CIRCULANTE	<u>R\$ 7.292.080,28</u>
	<b>R\$ 8.741.120,98</b>
<b>PASSIVO</b>	
CIRCULANTE	R\$ (463.212,58)
NÃO-CIRCULANTE	<u>R\$ (0,00)</u>
	<b>R\$ (463.212,58)</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>R\$ 8.277.908,40</b>

<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>R\$ 973.042,54</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>R\$ 7.768.078,44</b>
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 8.741.120,98</b>
<b>PASSIVO FINACEIRO</b>	<b>R\$ (480.996,94)</b>
<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>R\$ (372.528,66)</b>
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ (853.525,60)</b>

<b>SALDO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO</b>	<b>R\$ 7.887.595,38</b>
---------------------------------------	-------------------------



## 2.4 DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE/FUNDEB

Com relação à receita auferida, e os gastos realizados no MDE e FUNDEB durante o exercício de 2016, temos as seguintes considerações:

Receita	Arrecadado	CFE art 212 25%
IPTU	230.122,15	57.530,54
IRRF	225.693,96	56.423,49
ITBI	89.334,94	22.333,74
ISSQN	145.316,10	36.329,02
FPM	7.495.708,86	1.873.927,22
FPM EXTRA	302.359,39	75.589,85
ITR	19.620,40	4.905,10
LEI KANDIR 87/96	22.936,56	5.734,14
ICMS	3.515.175,44	878.793,86
IPVA	303.920,26	75.980,07
IPI EXPORTAÇÃO	44.098,25	11.024,56
MULTA/JUROS IMPOSTOS	4.318,88	1.079,72
MULTA/JUROS DÍVIDA ATIVA	46.756,99	11.689,25
DÍVIDA ATIVA IMPOSTOS	76.011,64	19.002,91
(-)REDUÇÃO RECEITA DÍVIDA ATIVA	(67.250,64)	(16.812,66)
<b>TOTAL</b>	<b>12.454.123,18</b>	<b>3.113.530,79</b>

Excluídas as receitas destinadas constitucionalmente para este Município, também foram arrecadadas as seguintes:

Origem	Arrecadação
Salário Educação	167.472,82
PNAE - Merenda Escolar	67.700,00
Transporte Escolar RS	126.984,11
PNATE - Transporte Escolar	48.513,92
FUNDEB	2.197.792,77
PNAC Creche	10.120,00
PNAP Merenda Escolar	12.550,00
AEE - Atend. Educ. Especial	1.800,00
Programa Passe Livre Estudantil	3.821,28
<b>TOTAL</b>	<b>2.636.754,90</b>

Desta forma, concluímos que o total efetivo de recursos colocados à disposição da Secretaria de Educação foi de R\$ 5.750.285,69.

Durante o exercício foram realizadas despesas computáveis e não computáveis conforme tabela discriminativa abaixo:



Projeto/Atividade	Despesas Computáveis	Despesas Não Computáveis		
		FUNDEB	Convênio	Outros
Manut. Ativ. Sec. Educação	564.964,13			
Manut. Transporte Escolar	151.444,55			
Aquis. Equip. Mat. Permanente	640,00	5.330,00		
Manut. Centro Ed. Infantil	424.642,79	385.883,42		
Despesas Inativos/Pensionistas	102.869,70			
FUNDEB	2.192.008,66			
Perda com o FUNDEB	23.927,16			
(-) Desp. Liq. Rend. MDE e FUNDEB	-6.631,14			
Manut. Ens. Fundamental		1.639.013,81		
Manutenção Transporte Escolar		161.781,43		
Manut. Atividades Desporto				3.126,00
Merenda Escolar - Contrapartida				41.842,71
Transp. Escolar Ensino Médio				0,00
Construção Sala de Aula Ed. Infantil				0,00
Contrapartida Const. Quadra Tiradentes				0,00
Programa Mais Educação			8.300,22	
Despesas com Salário Educação			168.646,74	
Transporte Escolar PNATE			43.606,77	
Merenda Escolar PNAC			9.294,48	
Merenda Escolar PNAP			11.963,02	
Manut. Infantil Apoio a Creche			17.110,43	
FNDE - AEE			816,00	
Merenda Escolar PNAE			65.971,26	
Transporte Escolar Estadual			101.987,23	
Programa Passe Livre			3.903,60	
<b>TOTAL</b>	<b>3.453.865,85</b>	<b>2.192.008,66</b>	<b>431.599,75</b>	<b>44.968,71</b>

## CONCLUSÃO:

É possível visualizar através das informações prestadas, que o Município arrecadou, durante o exercício, em impostos, transferências constitucionais e dívida ativa tributária referente impostos, o montante de R\$ 12.454.13,18 e, que o Município realizou despesas computáveis na manutenção e desenvolvimento do ensino na ordem de **R\$ 3.453.865,85**, gastos estes, que atingiram um percentual de **27,73%**.



## 2.6 DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO DE RECURSOS NA SAÚDE

### 2.6.1 INFORMAÇÕES FINANCEIRAS:

Receita	Arrecadado	CFE EC 29/00 15%
IPTU	230.122,15	34.518,32
IRRF	225.693,96	33.854,09
ITBI	89.334,94	13.400,24
ISSQN	145.316,10	21.797,41
FPM	7.495.708,86	1.124.356,33
FPM EXTRA	302.359,39	45.353,91
ITR	19.620,40	2.943,06
LEI KANDIR 87/96	22.936,56	3.440,48
ICMS	3.515.175,44	527.276,32
IPVA	303.920,26	45.588,04
IPI EXPORTAÇÃO	44.098,25	6.614,74
MULTA/JUROS IMPOSTOS	4.318,88	647,83
MULTA/JUROS DÍVIDA ATIVA	46.756,99	7.013,55
DÍVIDA ATIVA IMPOSTOS	76.011,64	11.401,75
(-)REDUÇÃO RECEITA DÍVIDA ATIVA	(67.250,64)	(10.087,60)
<b>TOTAL</b>	<b>12.454.123,18</b>	<b>1.868.118,48</b>

Além das receitas acima demonstradas, também foram destinadas ao Município para aplicação na Saúde as seguintes verbas:

CONVÊNIOS	ARRECADAÇÃO
PAB Fixo	152.910,29
PACS	143.988,00
Farmácia Básica Federal	32.046,70
Vigilância Sanitária	46.038,71
PSF Equipes Federal	56.520,00
PSF Saúde Bucal Federal	8.920,00
PMAQ	25.500,00
PIM - Primeira Infância Melhor	46.000,00
Farmácia Básica Estadual	10.017,96
PSF Equipes Estadual	20.000,00
PSF Saúde Bucal Estadual	10.000,00
Diabetes Mellitus	2.693,04
PIES	129.506,30
Oficinas Terapêuticas	24.000,00
Cofinanciamento Fraldas	15.445,08



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MATA**  
“Mata cidade da Pedra que foi Madeira”  
Rua do Comércio, nº 495 – Centro – CEP 97410-000  
Fone/ Fax: (55) 3259 - 1122  
E-mail: [prefeitura@mata.rs.gov.br](mailto:prefeitura@mata.rs.gov.br)  
Site: [www.mata.rs.gov.br](http://www.mata.rs.gov.br)

Adicional PACS	11.154,00
<b>TOTAL</b>	<b>734.740,08</b>

E como é possível verificar, foram colocadas à disposição da Secretaria de Saúde com a sobra de arrecadação constitucional mais as transferências de convênios o total de R\$ 2.602.858,56.

Durante o exercício foram realizadas despesas relacionadas a Saúde nos diversos projetos e atividades como demonstra a tabela a seguir:

<b>Projeto/Atividade</b>	<b>Despesas Saúde</b>	<b>Convênios</b>	<b>Outros</b>
Modernização dos Setores	1.179,00		
Manutenção das Atividades	2.119.776,70		
Transferência Inst. Multigovernamentais	60.040,69		
Manut. Atividades do Fundo de Saúde	64.279,38		
Repasso Hospital de Caridade de Mata	238.400,00		
(-) Desp. Liq. Rendimentos ASPS	0,00		
PIM-Programa Primeira Infância Melhor		42.928,47	
PMAQ		27.640,08	
Oficinas Terapêuticas		34.433,41	
Adicional PACS		11.154,00	
Farmácia Básica Estadual		9.039,84	
PSF Equipes Estadual		20.143,01	
PSF Bucal Estadual		10.168,52	
PIES		138.919,89	
Diabetes Mellitus		3.704,40	
Programa Aquisição de Fraldas - GUD		15.433,05	
Compensação Especificidades Regionais		126,50	
Vigilância - Prevenção Violências		0,00	
Vigilância - Prevenção Dengue		2.623,75	
Farmácia Básica Federal		30.473,98	
PACS		144.616,63	
Vigilância em Saúde		67.484,90	
PSF Equipes Federal		56.671,57	
PSF Saúde Bucal Federal		8.651,75	
Aquisição Mat Permanente UBS Mata		61.425,70	
PAB Fixo			154.259,72
<b>TOTAL</b>	<b>2.483.675,77</b>	<b>685.639,45</b>	<b>154.259,72</b>





ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MATA**  
“Mata cidade da Pedra que foi Madeira”  
Rua do Comércio, nº 495 – Centro – CEP 97410-000  
Fone/ Fax: (55) 3259 - 1122  
E-mail: [prefeitura@mata.rs.gov.br](mailto:prefeitura@mata.rs.gov.br)  
Site: [www.mata.rs.gov.br](http://www.mata.rs.gov.br)

---

## CONCLUSÃO

O município arrecadou com impostos, transferências de impostos e dívida ativa tributária de impostos o montante **R\$ 12.454.123,18** em ações relacionadas com a saúde o total de **R\$ 2.483.675,77** que representam **19,94%**.

## CONSIDERAÇÕES FINAIS

Foram ressaltados neste Relatório os principais aspectos da gestão econômica-financeira e patrimonial do exercício de 2016 indicando o atingimento das metas estabelecidas na Lei Orçamentária Anual, Lei de Diretrizes Orçamentárias e Plano Plurianual, estando este setor à sua disposição para esclarecimentos que forem necessários.

Mata, 31 de Dezembro de 2016.

Sadi Antônio Bisognin  
Prefeito Municipal

Talita Militz  
Contadora CRC/RS 69.610