



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 **2019**, acompanhado da presente exposição que visa demonstrar a situação econômico-financeira do Município, na forma da Resolução 1099/2018, 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 2019, estimou a receita em R\$ 17.275.805,64 fixou a despesa em R\$ 16.388.810,91.

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:

DESPESA FIXADA	R\$ 16.388.810,91
CRÉDITOS SUPLEMENTARES	R\$ 4.433.206,65
CRÉDITOS ESPECIAIS	R\$ 713.057,53
(-) REDUÇÕES	R\$ (1.728.483,97)
DESPESA AUTORIZADA	R\$ 19.806.591,12

1.2 CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício considerado foram autorizados créditos adicionais que somaram R\$ 5.146.264,18, sendo suplementares no montante de R\$ 4.433.206,65, e especiais no montante de R\$ 713.057,53, sendo utilizados os recursos abaixo discriminados, de acordo com o art. 43, da lei 4320, de 17 de março de 1964.

Superávit Financeiro	R\$ 302.972,06
Excesso de Arrecadação	R\$ 2.401.750,62
Auxílios e Convênios	R\$ 713.057,53
Reduções Orçamentárias	R\$ 1.728.483,97
Operações de Crédito	R\$ 0,00
Reabertura de Créditos	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 5.146.264,18



1.3 ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 21.606.650,23, verificando-se uma arrecadação a maior, em relação a receita prevista, no valor de R\$ 4.330.844,59.

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

TÍTULOS	PREVISTA	ARRECADADA	DIFERENÇA
RECEITAS CORRENTES	18.110.805,64	23.080.262,39	(4.969.456,75)
Impostos, Taxas, Cont. Melhorias	997.100,00	1.358.560,75	(361.460,75)
Receita de Contribuições	637.000,00	667.644,64	(30.644,64)
Receita Patrimonial	1.419.700,00	2.305.948,32	(886.248,32)
Receita de Serviços	5.500,00	1.430,00	4.070,00
Transferências Correntes	14.942.805,64	18.655.443,88	(3.712.638,24)
Outras Receitas Correntes	108.700,00	91.234,80	17.465,20
RECEITAS DE CAPITAL	270.000,00	0,00	270.000,00
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	0,00	200.000,00
RECEITA INTRA-ORÇAMENT.	1.256.000,00	1.347.606,11	(91.606,11)
Receitas de Contribuições	1.256.000,00	1.347.606,11	(91.606,11)
DEDUÇÕES DA RECEITA	-2.361.000,00	-2.821.218,27	460.218,27
TOTAL	17.275.805,64	21.606.650,23	(4.330.844,59)

As Transferências Correntes da União e do Estado, no montante de R\$ 18.655.443,88, correspondem a 81% do total das Receitas Correntes.

1.4 ANÁLISE DA DESPESA

A despesa inicialmente autorizada em R\$ 16.388.810,91, foi alterada conforme créditos adicionais já citados para R\$ 19.806.591,12.

A despesa realizada alcançou R\$ 18.252.014,70, importância que se, distribuiu da seguinte forma:

TÍTULOS	ATUALIZADA	REALIZADA	DIFERENÇA
DESPESAS CORRENTES	18.608.433,59	17.887.219,94	721.213,65
Pessoal e Encargos Sociais	10.449.652,32	10.367.642,07	82.010,25
Juros e Encargos	21.200,00	21.144,94	55,06
Outras Despesas Correntes	8.137.581,27	7.498.432,93	639.148,34
DESPESAS DE CAPITAL	1.198.157,53	364.794,76	833.362,77
Investimentos	1.198.157,53	364.794,76	833.362,77
Amortizações da Dívida	0,00	0,00	0,00



RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00
TOTAL	19.806.591,12	18.252.014,70	1.554.576,42

A maior concentração de dispêndio deu-se em Pessoal e Encargos Sociais, no valor de R\$ 10.367.642,07 que representam 57% do total.

1.5 CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

DESPESA AUTORIZADA:	R\$ 16.388.810,91
Créditos Suplementares	R\$ 4.433.206,65
Créditos Especiais	R\$ 713.057,53
(-) Reduções	R\$ (1.728.483,97)
TOTAL	R\$ 19.806.591,12

DESPESA REALIZADA	R\$ 18.252.014,70
DIFERENÇA	R\$ 1.554.576,42

RECEITA PREVISTA	R\$ 17.275.805,64
(-) RECEITA ARRECADADA	R\$ 21.606.650,23
RECEITA A MAIOR	R\$ 4.330.844,59

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:

SALDO DO INÍCIO DE EXERCÍCIO	R\$ 947.974,65
RECEITA REALIZADA	
ORÇAMENTÁRIA	R\$ 21.606.650,23
EXTRAORÇAMENTÁRIA	R\$ 11.971.016,83
DESPESA REALIZADA	
ORÇAMENTÁRIA	R\$ 18.252.014,70
EXTRAORÇAMENTÁRIA	R\$ 14.989.406,53
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO/2019	R\$ 1.284.220,48



O saldo confere com o constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de dezembro de 2019, 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:

ATIVO	
CIRCULANTE	R\$ 2.794.849,50
NÃO-CIRCULANTE	<u>R\$ 5.158.402,38</u>
	R\$ 7.953.251,88
PASSIVO	
CIRCULANTE	R\$ (463.381,83)
NÃO-CIRCULANTE	<u>R\$ (0,00)</u>
	R\$ (463.381,83)
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 7.489.870,05

ATIVO FINANCEIRO	R\$ 1.286.327,01
ATIVO PERMANENTE	R\$ 6.666.924,87
TOTAL	R\$ 7.953.251,88
PASSIVO FINANCEIRO	R\$ (1.150.434,23)
PASSIVO PERMANENTE	R\$ (332.202,56)
TOTAL	R\$ (1.482.636,79)

SALDO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO	R\$ 6.470.615,09
---------------------------------------	-------------------------



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 2019, temos as seguintes considerações:

Receita	Arrecadado	CFE art 212 (25%)
IPTU	220.725,71	55.181,43
IRRF	454.037,93	113.509,48
ITBI	213.940,06	53.485,02
ISSQN	204.416,87	51.104,22
FPM	8.037.132,63	2.009.283,16
FPM EXTRA JULHO	341.589,25	85.397,31
FPM EXTRA DEZEMBRO	354.693,52	88.673,38
ITR	24.931,42	6.232,86
LEI KANDIR 87/96	0,00	0,00
ICMS	4.476.216,12	1.119.054,03
IPVA	369.537,79	92.384,45
IPI EXPORTAÇÃO	66.618,38	16.654,60
MULTA/JUROS IMPOSTOS	3.808,54	952,13
MULTA/JUROS DÍVIDA ATIVA	27.026,56	6.756,64
DÍVIDA ATIVA IMPOSTOS	73.334,47	18.333,61
OUTROS IMPOSTOS	35.495,87	8.873,96
(-)REDUÇÃO RECEITA DÍVIDA ATIVA	(10.976,44)	(2.744,11)
TOTAL	14.892.528,68	3.723.132,17

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

Origem	Arrecadação
Salário Educação	172.202,73
PNAE - Merenda Escolar	20.160,00
PNAC Creche	11.342,00
PNAP Merenda Escolar	10.730,00
PNATE - Transporte Escolar	40.730,50
AEE - Atend. Educ. Especial	2.226,00
Transporte Escolar RS	177.893,45
FUNDEB	2.282.812,46
TOTAL	2.718.097,14

Desta forma, concluímos que o total efetivo de recursos colocados à disposição da Secretaria de Educação foi de R\$ 6.352.555,93.



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	1.602.089,27			
Manut. Transporte Escolar	161.517,80			
Aquis. Equip. Mat. Permanente	3.432,00	4.287,00		
Manut. Centro Ed. Infantil	129.901,93	202.594,93		
Despesas Inativos/Pensionistas	118.961,41			
FUNDEB	2.191.093,04			
Perda com o FUNDEB	332.122,68			
(-) Desp. Liq. Rend. MDE e FUNDEB	-1.668,94			
Manut. Ens. Fundamental		1.665.529,67		
Manutenção Transporte Escolar		318.681,44		
Manut. Atividades Desporto				31.858,34
Merenda Escolar - Contrapartida				83.668,55
Transp. Escolar Ensino Médio				267,24
Despesas com Salário Educação			172.477,64	
Merenda Escolar PNAE			22.233,30	
Transporte Escolar PNATE			40.781,34	
Merenda Escolar PNAC			12.525,71	
Merenda Escolar PNAP			13.533,31	
FNDE - AEE			2.545,79	
Apoio Financeiro FNDE			19.074,35	
Transporte Escolar Estadual			145.486,05	
TOTAL	4.537.449,19	2.191.093,04	428.657,49	115.794,13

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\$ 14.892.528,68 e, que o Município realizou despesas computáveis na manutenção e desenvolvimento do ensino na ordem de **R\$ 4.537.449,19**, gastos estes, que atingiram um percentual de **30,47%**.



2.6 DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO DE RECURSOS NA SAÚDE

2.6.1 INFORMAÇÕES FINANCEIRAS:

Receita	Arrecadado	CFE EC 29/00 (15%)
IPTU	220.725,71	33.108,86
IRRF	454.037,93	68.105,69
ITBI	213.940,06	32.091,01
ISSQN	204.416,87	30.662,53
FPM	8.037.132,63	1.205.569,89
FPM EXTRA JULHO	341.589,25	51.238,39
FPM EXTRA DEZEMBRO	354.693,52	53.204,03
ITR	24.931,42	3.739,71
LEI KANDIR 87/96	0,00	0,00
ICMS	4.476.216,12	671.432,42
IPVA	369.537,79	55.430,67
IPI EXPORTAÇÃO	66.618,38	9.992,75
MULTA/JUROS IMPOSTOS	3.808,54	571,28
MULTA/JUROS DÍVIDA ATIVA	27.026,56	4.053,98
DÍVIDA ATIVA IMPOSTOS	73.334,47	11.000,17
OUTROS IMPOSTOS	35.495,87	5.324,38
(-)REDUÇÃO RECEITA DÍVIDA ATIVA	(10.976,44)	(1.646,46)
TOTAL	14.892.528,68	2.233.879,30

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

CONVÊNIOS	ARRECADAÇÃO
PAB Fixo	161.803,58
PACS	165.000,00
Farmácia Básica Federal	30.219,95
Vigilância em Saúde	67.474,97
PSF Equipes Federal	122.430,00
PSF Saúde Bucal Federal	24.530,00
Oficinas Terapêuticas	31.500,00
PIM - Primeira Infância Melhor	28.000,00
Sistema GUD - Fraldas	11.970,00
Farmácia Básica Estadual	13.454,03



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
Site: www.mata.rs.gov.br

PSF Equipes Estadual	122.000,00
PSF Saúde Bucal Estadual	54.500,00
Diabetes Mellitus	3.478,53
PIES	124.826,31
NASF	88.000,00
Academia de Saúde	33.000,00
Apoio Financeiro MS	24.000,00
Programa Saúde na Escola	6.676,00
Próteses Dentárias – Saúde Bucal	37.500,00
Rede Cegonha – Alta/Média Complexidade	224,00
Emenda Parlamentar Luiz Carlos Heinze	100.000,00
Emenda Parlamentar Sérgio Moraes	100.000,00
Emenda Parlamentar Heitor Schuch	100.000,00
TOTAL	1.450.587,37

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\$ 3.631.262,64.

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

Projeto/Atividade	Despesas Saúde ASPS	Convênios
Modernização dos Setores	221.168,91	
Manutenção das Atividades	2.301.492,69	
Transferência Inst. Multigovernamentais	98.629,53	
Manut. Atividades do Fundo de Saúde	6.293,30	
Repasso Hospital de Caridade de Mata	601.830,33	
(-) Desp. Liq. Rendimentos ASPS	0,00	
PIM-Programa Primeira Infância Melhor		27.802,62
Oficinas Terapêuticas		32.686,13
Farmácia Básica Estadual		14.038,76
PSF Equipes Estadual		112.437,89
PSF Bucal Estadual		63.700,18
PIES		124.894,20
Diabetes Mellitus		3.147,80
Programa Saúde na Escola - PSE		696,62
Programa Aquisição de Fraldas - GUD		12.030,00
Aquisição Mat Permanente UBS Mata		60.000,00
Educação e Formação em Saúde		2.614,00
Assistência Farmacêutica QUALIFAR		25.325,74



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
Site: www.mata.rs.gov.br

Emenda Parlamentar Paulo Pimenta		149.662,24
Emenda Parlamentar Covatti Filho		49.137,32
Emenda Parlamentar Luiz C. Heinze		54.168,51
Emenda Parlamentar Sérgio Moraes		49.988,69
PAB Fixo		165.532,61
Farmácia Básica Federal		88.835,15
PACS		183.991,33
Vigilância em Saúde		38.881,84
PSF Equipes Federal		133.469,35
PSF Saúde Bucal Federal		26.859,39
NASF		70.884,88
Academia de Saúde		22.043,73
TOTAL	3.229.414,76	1.512.828,98

CONCLUSÃO

O município arrecadou com impostos, transferências de impostos e dívida ativa tributária de impostos o montante **R\$ 14.892.528,68** em ações relacionadas com a saúde o total de **R\$ 3.229.414,76** que representam **21,68%**.

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Foram ressaltados neste Relatório os principais aspectos da gestão econômica-financeira e patrimonial do exercício de 2019, 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 2019.

Sérgio Roni Bruning
Prefeito Municipal

Talita Militz
Contadora CRC/RS 69.610