



## 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 2015, 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 2015, estimou a receita em R\$ 11.978.188,69 fixou a despesa em R\$ 11.978.188,69.

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\$ 11.978.188,69
<b>CRÉDITOS SUPLEMENTARES</b>	R\$ 4.123.779,08
<b>CRÉDITOS ESPECIAIS</b>	R\$ 498.806,15
<b>(-) REDUÇÕES</b>	R\$ (2.043.859,10)
<b>DESPESA AUTORIZADA</b>	R\$ 14.556.914,82

#### 1.2 CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício considerado foram autorizados créditos adicionais que somaram R\$ 4.622.585,23, sendo suplementares no montante de R\$ 4.123.779,08, e especiais no montante de R\$ 498.806,15, sendo utilizados os recursos abaixo discriminados, de acordo com o art. 43, da lei 4320, de 17 de março de 1964.

Superávit Financeiro	R\$ 366.478,76
Excesso de Arrecadação	R\$ 1.713.441,22
Anulação de Dotações	R\$ 2.043.859,10
Auxílios e Convênios	R\$ 498.806,15
Operações de Crédito	R\$ 0,00
Reabertura de Créditos	R\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 4.622.585,23</b>

#### 1.3 ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 15.287.167,95, verificando-se uma arrecadação a maior, em relação a receita prevista, no valor de R\$ 2.669.188,39.



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

TÍTULOS	PREVISTA	ARRECADADA	DIFERENÇA
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>13.557.979,56</b>	<b>16.396.323,05</b>	<b>2.838.343,49</b>
Receita Tributária	633.900,00	745.359,04	111.459,04
Receita de Contribuições	460.000,00	531.584,28	71.584,28
Receita Patrimonial	826.950,00	1.228.243,97	401.293,97
Receita de Serviços	18.000,00	1.855,00	-16.145,00
Transferências Correntes	11.381.429,56	13.473.318,55	2.091.888,99
Outras Receitas Correntes	237.700,00	415.962,21	178.262,21
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>270.000,00</b>	<b>155.043,86</b>	<b>-114.956,14</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	155.043,86	-44.956,14
<b>RECEITA INTRA-ORÇAMENT.</b>	<b>724.000,00</b>	<b>1.003.019,44</b>	<b>279.019,44</b>
Receitas de Contribuições	724.000,00	1.003.019,44	279.019,44
<b>DEDUÇÕES DA RECEITA</b>	<b>-1.934.000,00</b>	<b>-2.267.218,40</b>	<b>-333.218,40</b>
<b>TOTAL</b>	<b>12.617.979,56</b>	<b>15.287.167,95</b>	<b>2.669.188,39</b>

As Transferências Correntes da União e do Estado, no montante de R\$ 13.473.318,55, correspondem a 82% do total das Receitas Correntes.

#### 1.4 ANÁLISE DA DESPESA

A despesa inicialmente autorizada em R\$ 12.617.979,56, foi alterada conforme créditos adicionais já citados para R\$ 15.196.705,69.

A despesa realizada alcançou R\$ 13.761.775,62, importância que se, distribuiu da seguinte forma:

TÍTULOS	AUTORIZADA	REALIZADA	DIFERENÇA
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>11.661.988,69</b>	<b>12.662.797,95</b>	<b>1.000.809,26</b>
Pessoal e Encargos Sociais	6.379.300,09	7.299.605,21	920.305,12
Juros e Encargos	5.000,00	4.728,00	-272,00
Outras Despesas Correntes	5.277.688,60	5.358.464,74	80.776,14
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>211.200,00</b>	<b>551.616,02</b>	<b>340.416,02</b>
Investimentos	106.200,00	448.373,18	342.173,18
Amortizações da Dívida	105.000,00	103.242,84	-1.757,16
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>105.000,00</b>	0,00	<b>-105.000,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>11.978.188,69</b>	<b>13.214.413,97</b>	<b>1.236.225,28</b>



A maior concentração de dispêndio deu-se em Pessoal e Encargos Sociais, no valor de R\$ 7.299.605,21 que representam 55% do total.

## 1.5 CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

<b>DESPESA AUTORIZADA:</b>	<b>R\$ 11.978.188,69</b>
Créditos Suplementares	R\$ 4.123.779,08
Créditos Especiais	R\$ 498.806,15
(-) Reduções	R\$ (2.043.859,10)
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 14.556.914,82</b>

<b>DESPESA REALIZADA</b>	<b>R\$ 13.214.413,97</b>
<b>DIFERENÇA</b>	<b>R\$ 1.342.500,85</b>

<b>RECEITA PREVISTA</b>	<b>R\$ 12.617.979,56</b>
<b>(-) RECEITA ARRECADADA</b>	<b>R\$ 15.287.167,95</b>
<b>RECEITA A MAIOR</b>	<b>R\$ 2.669.188,39</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\$ 9.478.721,87</b>
<b>RECEITA REALIZADA</b>	
ORÇAMENTÁRIA	R\$ 15.287.167,95
EXTRAORÇAMENTÁRIA	R\$ 9.612.796,96
<b>DESPESA REALIZADA</b>	
ORÇAMENTÁRIA	R\$ 13.761.775,62
EXTRAORÇAMENTÁRIA	R\$ 9.561.514,68
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO/2015</b>	<b>R\$ 11.055.396,48</b>

O saldo confere com o constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de dezembro de 2015, 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\$ 11.803.095,37
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	<u>R\$ 2.454.851,57</u>
	<b>R\$ 14.257.946,94</b>
<b>PASSIVO</b>	
CIRCULANTE	R\$ ( 720.072,85)
NÃO-CIRCULANTE	<u>R\$ (20.136.174,90)</u>
	<b>R\$ (20.856.247,75)</b>
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>R\$ (6.598.300,81)</b>

Por seu turno, a representação do Patrimônio Permanente resume-se assim:

<b>ATIVO PERMANENTE</b>	
BENS MÓVEIS	R\$ 4.481.283,78
BENS IMÓVEIS	R\$ 218.561,60
<b>TOTAL ATIVO PERMANENTE</b>	<b>R\$ 4.699.845,38</b>

Os valores do ATIVO FINANCEIRO E DO ATIVO PERMANENTE conduzem ao resultado patrimonial do exercício.

<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO</b>	<b>R\$ (1.898.455,43)</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 2015, temos as seguintes considerações:

Receita	Arrecadado	CFE art 212 25%
IPTU	213.659,36	53.414,84
ISSQN	149.321,53	37.330,38
ITBI	138.494,34	34.623,59
IPVA	307.374,73	76.843,68
ICMS	3.093.457,66	773.364,42
IPI EXP	60.918,04	15.229,51
FPM	6.686.409,33	1.671.602,33
IRRF	153.474,70	38.368,68
LEI KANDIR	22.725,96	5.681,49
DIVIDA ATIVA IMPOSTOS	63.568,39	15.892,10
ITR	17.828,57	4.457,14
MULTA E JUROS IMPOSTOS	22.731,04	5.682,76
(-) REDUÇÃO REC DÍVIDA ATIVA	-17.347,62	-4.336,91
<b>TOTAL</b>	<b>10.912.616,03</b>	<b>2.728.154,01</b>

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

Origem	Arrecadação
Salário Educação	173.137,74
PNAE - Merenda Escolar	32.844,00
Transporte Escolar RS	117.089,12
PNATE - Transporte Escolar	45.781,51
FUNDEB	1.911.113,46
PNAC Creche	9.300,00
PNAP Merenda Escolar	10.040,00
AEE - Atend. Educ. Especial	1.980,00
Programa Passe Livre Estudantil	5.717,64
<b>TOTAL</b>	<b>2.307.003,47</b>

Desta forma, concluímos que o total efetivo de recursos colocados à disposição da Secretaria de Educação foi de R\$ 5.035.157,48.

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	514.999,76			
Manut. Transporte Escolar	123.386,71			
Aquis. Equip. Mat. Permanente	1.488,00			
Manut. Centro Ed. Infantil	370.051,52	267.344,05		
Despesas Inativos/Pensionistas	91.269,81			
FUNDEB	1.914.240,54			
Perda com o FUNDEB	7.270,76			
(-) Desp. Liq. Rend. MDE e FUNDEB	-2.512,00			
Manut. Ens. Fundamental		1.450.560,65		
Manutenção Transporte Escolar		196.335,84		
Manut. Atividades Desporto				1.087,50
Merenda Escolar - Contrapartida				80.470,15
Transp. Escolar Ensino Médio				10.581,44
Construção Sala de Aula Ed. Infantil				141.534,06
Contrapartida Const. Quadra Tiradentes				55.842,77
Construção Quadra EMEF Tiradentes			137.234,50	
Despesas com Salário Educação			162.008,38	
Transporte Escolar PNATE			45.975,82	
Merenda Escolar PNAC			9.229,98	
Merenda Escolar PNAP			10.182,98	
Manut. Infantil Apoio a Creche			12.175,46	
FNDE - AEE			2.299,70	
Merenda Escolar PNAE			24.271,34	
Transporte Escolar Estadual			102.209,79	
Programa Passe Livre			5.717,64	
<b>TOTAL</b>	<b>3.020.195,10</b>	<b>1.914.240,54</b>	<b>511.305,59</b>	<b>289.515,92</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\$ 10.111.128,96 e, que o Município realizou despesas computáveis na manutenção e desenvolvimento do ensino na ordem de **R\$ 3.020.195,10**, gastos estes, que atingiram um percentual de **27,68%**.



## 2.6 DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO DE RECURSOS NA SAÚDE

### 2.6.1 INFORMAÇÕES FINANCEIRAS:

Receita	Arrecadado	CFE EC Nº 29/2000 15%
IPTU	213.659,36	32.048,90
ISSQN	149.321,53	22.398,23
ITBI	138.494,34	20.774,15
IPVA	307.374,73	46.106,21
ICMS	3.093.457,66	464.018,65
IPI EXP	60.918,04	9.137,71
FPM	6.407.820,88	961.173,13
IRRF	153.474,70	23.021,21
LEI KANDIR	22.725,96	3.408,89
DIVIDA ATIVA IMPOSTOS	63.568,39	9.535,26
ITR	17.828,57	2.674,29
MULTA E JUROS IMPOSTOS	22.731,04	3.409,66
(-) REDUÇÃO REC DÍVIDA ATIVA	-17.347,62	-2.602,14
<b>TOTAL</b>	<b>10.634.027,58</b>	<b>1.595.104,14</b>

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

CONVÊNIOS	ARRECADAÇÃO
PAB Fixo	129.385,63
PACS	143.988,00
Farmácia Básica Federal	25.179,55
Vigilância Sanitária	34.132,20
PSF Equipes Federal	89.040,00
PSF Saúde Bucal Federal	24.530,00
PMAQ	14.200,00
PIM - Primeira Infância Melhor	27.000,00
Farmácia Básica Estadual	5.843,81
PSF Equipes Estadual	22.000,00
PSF Saúde Bucal Estadual	25.000,00
Diabetes Mellitus	2.630,19
PIES	39.444,98
Oficinas Terapêuticas	24.000,00
Cofinanciamento Fraldas	7.141,41
<b>TOTAL</b>	<b>613.515,77</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\$ 2.208.619,91.

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

Projeto/Atividade	Despesas Saúde	Convênios	Outros
Modernização dos Setores	14.119,25		
Manutenção das Atividades	1.825.996,07		
Transferência Inst. Multigovernamentais	77.920,12		
Manut. Atividades do Fundo de Saúde	52.711,89		
Repasse Hospital de Caridade de Mata	220.000,00		
(-) Desp. Liq. Rendimentos ASPS	0,00		
PIM-Programa Primeira Infância Melhor		30.908,05	
PMAQ		19.038,91	
Oficinas Terapêuticas		25.012,90	
Devolução sobra recurso aquisição VAN		1.785,40	
Farmácia Básica Estadual		4.609,40	
PSF Equipes Estadual		19.113,77	
PSF Bucal Estadual		28.403,59	
PIES		30.808,28	
Diabetes Mellitus		0,00	
Programa Aquisição de Fraldas - GUD		8.785,10	
Compensação Especificidades Regionais		4.028,80	
Vigilância - Prevenção Violências		3.439,00	
Vigilância - Prevenção Dengue		1.100,00	
Farmácia Básica Federal		22.840,35	
PACS		143.976,77	
Vigilância em Saúde		20.776,92	
PSF Equipes Federal		89.572,84	
PSF Saúde Bucal Federal		24.933,86	
PAB Fixo			135.192,76
<b>TOTAL</b>	<b>2.190.747,33</b>	<b>479.133,94</b>	<b>135.192,76</b>

## CONCLUSÃO

O município arrecadou com impostos, transferências de impostos e dívida ativa tributária de impostos o montante **R\$ 10.634.027,58** em ações relacionadas com a saúde o total de **R\$ 2.190.747,33** que representam **20,60%**.





ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MATA**  
“Mata cidade da Pedra que foi Madeira”  
Rua do Comércio, n° 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)

---

## CONSIDERAÇÕES FINAIS

Foram ressaltados neste Relatório os principais aspectos da gestão econômica-financeira e patrimonial do exercício de 2015 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, 16 de Março de 2016.

Sadi Antônio Bisognin  
Prefeito Municipal

Talita Militz  
Contadora CRC/RS 69.610