



## 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 2017, 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 2017, estimou a receita em R\$ 14.963.992,56 fixou a despesa em R\$ 14.176.452,02.

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\$ 14.176.452,02
<b>CRÉDITOS SUPLEMENTARES</b>	R\$ 4.673.929,97
<b>CRÉDITOS ESPECIAIS</b>	R\$ 298.630,00
<b>(-) REDUÇÕES</b>	R\$ (2.092.100,00)
<b>DESPESA AUTORIZADA</b>	R\$ 17.056.911,99

#### 1.2 CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício considerado foram autorizados créditos adicionais que somaram R\$ 4.972.559,97, sendo suplementares no montante de R\$ 4.673.929,97, e especiais no montante de R\$ 298.630,00, sendo utilizados os recursos abaixo discriminados, de acordo com o art. 43, da lei 4320, de 17 de março de 1964.

Superávit Financeiro	R\$ 87.235,27
Excesso de Arrecadação	R\$ 2.495.094,70
Anulação de Dotações	R\$ 2.092.100,00
Auxílios e Convênios	R\$ 298.630,00
Operações de Crédito	R\$ 0,00
Reabertura de Créditos	R\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 4.972.559,97</b>

#### 1.3 ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 18.099.805,38, verificando-se uma arrecadação a maior, em relação a receita prevista, no valor de R\$ 3.135.812,82.



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

TÍTULOS	PREVISTA	ARRECADADA	DIFERENÇA
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>15.564.992,56</b>	<b>18.858.811,33</b>	<b>3.293.818,77</b>
Receita Tributária	686.800,00	922.975,11	236.175,11
Receita de Contribuições	515.000,00	570.569,24	55.569,24
Receita Patrimonial	1.237.050,00	1.701.530,21	464.480,21
Receita de Serviços	13.000,00	164.958,40	151.958,40
Transferências Correntes	12.904.642,56	15.191.971,70	2.287.329,14
Outras Receitas Correntes	208.500,00	306.806,67	98.306,67
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>270.000,00</b>	<b>301.506,32</b>	<b>31.506,32</b>
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	70.000,00	99.500,00	29.500,00
Transf. De Capital	200.000,00	202.006,32	2.006,32
<b>RECEITA INTRA-ORÇAMENT.</b>	<b>1.140.000,00</b>	<b>1.259.968,63</b>	<b>119.968,63</b>
Receitas de Contribuições	1.140.000,00	1.259.968,63	119.968,63
<b>DEDUÇÕES DA RECEITA</b>	<b>-2.011.000,00</b>	<b>-2.320.480,90</b>	<b>309.480,90</b>
<b>TOTAL</b>	<b>14.963.992,56</b>	<b>18.099.805,38</b>	<b>3.135.812,82</b>

As Transferências Correntes da União e do Estado, no montante de R\$ 15.191.971,70, correspondem a 80% do total das Receitas Correntes.

#### 1.4 ANÁLISE DA DESPESA

A despesa inicialmente autorizada em R\$ 14.176.452,02, foi alterada conforme créditos adicionais já citados para R\$ 17.056.911,99.

A despesa realizada alcançou R\$ 15.900.863,59, importância que se, distribuiu da seguinte forma:

TÍTULOS	ATUALIZADA	REALIZADA	DIFERENÇA
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>16.519.498,12</b>	<b>15.589.884,45</b>	<b>929.613,67</b>
Pessoal e Encargos Sociais	9.989.405,67	9.712.390,07	277.015,60
Juros e Encargos	64.000,00	63.941,18	58,82
Outras Despesas Correntes	6.466.092,45	5.813.553,20	652.539,25
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>537.413,87</b>	<b>310.979,14</b>	<b>226.434,73</b>
Investimentos	425.113,87	199.132,73	225.981,15
Amortizações da Dívida	112.300,00	111.846,41	453,59
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>17.056.911,99</b>	<b>15.900.863,59</b>	<b>1.156.048,40</b>



A maior concentração de dispêndio deu-se em Pessoal e Encargos Sociais, no valor de R\$ 9.712.390,07 que representam 61% do total.

## 1.5 CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

<b>DESPESA AUTORIZADA:</b>	<b>R\$ 14.176.452,02</b>
Créditos Suplementares	R\$ 4.673.929,97
Créditos Especiais	R\$ 298.630,00
(-) Reduções	R\$ (2.092.100,00)
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 17.056.911,99</b>

<b>DESPESA REALIZADA</b>	<b>R\$ 15.900.863,59</b>
<b>DIFERENÇA</b>	<b>R\$ 1.156.048,40</b>

<b>RECEITA PREVISTA</b>	<b>R\$ 14.963.992,56</b>
<b>(-) RECEITA ARRECADADA</b>	<b>R\$ 18.099.805,38</b>
<b>RECEITA A MAIOR</b>	<b>R\$ 3.135.812,82</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\$ 972.896,74</b>
<b>RECEITA REALIZADA</b>	
ORÇAMENTÁRIA	R\$ 18.099.805,38
EXTRAORÇAMENTÁRIA	R\$ 10.740.770,11
<b>DESPESA REALIZADA</b>	
ORÇAMENTÁRIA	R\$ 15.900.863,59
EXTRAORÇAMENTÁRIA	R\$ 14.607.968,74
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO/2017</b>	<b>R\$ 695.360,10</b>

O saldo confere com o constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de dezembro de 2017, 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\$ 1.214.221,80
NÃO-CIRCULANTE	<u>R\$ 4.027.949,02</u>
	<b>R\$ 5.242.170,82</b>
<b>PASSIVO</b>	
CIRCULANTE	R\$ (547.975,48)
NÃO-CIRCULANTE	<u>R\$ (0,00)</u>
	<b>R\$ (547.975,48)</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>R\$ 4.694.195,34</b>

<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>R\$ 695.484,38</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>R\$ 4.546.686,44</b>
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 5.242.170,82</b>
<b>PASSIVO FINACEIRO</b>	<b>R\$ (613.619,65)</b>
<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>R\$ (441.494,57)</b>
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ (1.055.114,22)</b>

<b>SALDO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO</b>	<b>R\$ 4.187.056,60</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 2017, temos as seguintes considerações:

Receita	Arrecadado	CFE art 212 (25%)
IPTU	263.284,94	65.821,23
IRRF	319.841,86	79.960,46
ITBI	77.798,74	19.449,68
ISSQN	151.765,97	37.941,49
FPM	7.194.315,11	1.798.578,83
FPM EXTRA	317.350,91	79.337,72
ITR	20.480,31	5.120,07
LEI KANDIR 87/96	23.295,00	5.823,75
ICMS	3.741.432,65	935.358,16
IPVA	309.734,75	77.433,68
IPI EXPORTAÇÃO	53.833,15	13.458,28
MULTA/JUROS IMPOSTOS	7.677,76	1.919,44
MULTA/JUROS DÍVIDA ATIVA	32.388,78	8.097,19
DÍVIDA ATIVA IMPOSTOS	103.430,54	25.857,63
(-)REDUÇÃO RECEITA DÍVIDA ATIVA	(28.670,10)	(7.167,52)
<b>TOTAL</b>	<b>12.587.960,37</b>	<b>3.146.990,09</b>

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

Origem	Arrecadação
Salário Educação	168.076,88
PNAE - Merenda Escolar	20.376,00
Transporte Escolar RS	160.290,86
PNATE - Transporte Escolar	40.345,20
FUNDEB	2.017.487,70
PNAC Creche	10.722,49
PNAP Merenda Escolar	14.136,00
AEE - Atend. Educ. Especial	848,00
Programa Passe Livre Estudantil	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.432.283,13</b>

Desta forma, concluímos que o total efetivo de recursos colocados à disposição da Secretaria de Educação foi de R\$ 5.587.256,63.

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	1.472.608,72			
Manut. Transporte Escolar	56.695,08			
Aquis. Equip. Mat. Permanente	1.089,00	3.501,00		
Manut. Centro Ed. Infantil	304.089,43	292.292,75		
Despesas Inativos/Pensionistas	109.039,22			
FUNDEB	2.042.544,38			
Perda com o FUNDEB	180.592,13			
(-) Desp. Liq. Rend. MDE e FUNDEB	-4.576,56			
Manut. Ens. Fundamental		1.524.579,17		
Manutenção Transporte Escolar		222.171,46		
Manut. Atividades Desporto				13.781,70
Merenda Escolar - Contrapartida				75.833,80
Transp. Escolar Ensino Médio				0,00
Construção Sala de Aula Ed. Infantil				0,00
Contrapartida Const. Quadra Tiradentes				0,00
Programa Mais Educação			0,00	
Despesas com Salário Educação			162.515,97	
Transporte Escolar PNATE			40.475,59	
Merenda Escolar PNAC			9.366,71	
Merenda Escolar PNAP			10.537,59	
Manut. Infantil Apoio a Creche			4.407,11	
FNDE - AEE			1.258,20	
Merenda Escolar PNAE			22.398,99	
Transporte Escolar Estadual			154.421,31	
Programa Passe Livre			0,00	
<b>TOTAL</b>	<b>4.162.081,40</b>	<b>2.042.544,38</b>	<b>405.381,47</b>	<b>89.615,50</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\$ 12.587.960,37 e, que o Município realizou despesas computáveis na manutenção e desenvolvimento do ensino na ordem de **R\$ 4.162.081,40**, gastos estes, que atingiram um percentual de **33,06%**.



## 2.6 DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO DE RECURSOS NA SAÚDE

### 2.6.1 INFORMAÇÕES FINANCEIRAS:

Receita	Arrecadado	CFE EC 29/00 (15%)
IPTU	263.284,94	39.492,74
IRRF	319.841,86	47.976,27
ITBI	77.798,74	11.669,81
ISSQN	151.765,97	22.764,89
FPM	7.194.315,11	1.079.147,32
FPM EXTRA	317.350,91	47.602,63
ITR	20.480,31	3.072,04
LEI KANDIR 87/96	23.295,00	3.494,25
ICMS	3.741.432,65	561.214,89
IPVA	309.734,75	46.460,21
IPI EXPORTAÇÃO	53.833,15	8.074,97
MULTA/JUROS IMPOSTOS	7.677,76	1.151,66
MULTA/JUROS DÍVIDA ATIVA	32.388,78	4.858,31
DÍVIDA ATIVA IMPOSTOS	103.430,54	15.514,58
(-)REDUÇÃO RECEITA DÍVIDA ATIVA	(28.670,10)	(4.300,51)
<b>TOTAL</b>	<b>12.587.960,37</b>	<b>1.888.194,06</b>

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

CONVÊNIOS	ARRECADAÇÃO
PAB Fixo	241.147,96
PACS	108.498,00
Farmácia Básica Federal	27.874,68
Vigilância Sanitária	44.784,08
PSF Equipes Federal	89.040,00
PSF Saúde Bucal Federal	17.840,00
PMAQ	0,00
PIM - Primeira Infância Melhor	30.000,00
Programa Saúde na Escola	5.676,00
Farmácia Básica Estadual	5.843,81
PSF Equipes Estadual	16.000,00
PSF Saúde Bucal Estadual	15.000,00
Diabetes Mellitus	1.570,94
PIES	89.491,85
Oficinas Terapêuticas	18.000,00





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)

Cofinanciamento Fraldas	19.020,00
Adicional PACS	11.154,00
<b>TOTAL</b>	<b>740.941,32</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\$ 2.629.135,38.

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	460,00		
Manutenção das Atividades	2.592.345,55		
Transferência Inst. Multigovernamentais	79.389,31		
Manut. Atividades do Fundo de Saúde	55.225,71		
Repasse Hospital de Caridade de Mata	326.222,43		
(-) Desp. Liq. Rendimentos ASPS	0,00		
PIM-Programa Primeira Infância Melhor		29.897,99	
PMAQ		8.091,91	
Oficinas Terapêuticas		34.091,39	
Adicional PACS		9.022,46	
Farmácia Básica Estadual		3.119,00	
PSF Equipes Estadual		7.910,40	
PSF Bucal Estadual		9.060,82	
PIES		76.399,37	
Diabetes Mellitus		3.051,50	
Programa Saúde na Escola		500,00	
Programa Aquisição de Fraldas - GUD		19.239,90	
Vigilância - Prevenção Violências		0,00	
Vigilância - Prevenção Dengue		2.138,60	
Farmácia Básica Federal		32.979,61	
PACS		97.829,79	
Vigilância em Saúde		36.397,91	
PSF Equipes Federal		89.208,44	
PSF Saúde Bucal Federal		17.888,34	
Aquisição Mat Permanente UBS Mata		172.735,79	
PAB Fixo			148.797,13
<b>TOTAL</b>	<b>3.053.643,00</b>	<b>649.563,22</b>	<b>148.797,13</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\$ 12.587.960,37** em ações relacionadas com a saúde o total de **R\$ 3.053.643,00** que representam **24,26%**.

## CONSIDERAÇÕES FINAIS

Foram ressaltados neste Relatório os principais aspectos da gestão econômica-financeira e patrimonial do exercício de 2017 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 2017.

Sérgio Roni Bruning  
Prefeito Municipal

Talita Militz  
Contadora CRC/RS 69.610