



## 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 **2018**, 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 2018, estimou a receita em R\$ 16.506.873,76 fixou a despesa em R\$ 15.683.700,13.

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\$ 15.683.700,13
<b>CRÉDITOS SUPLEMENTARES</b>	R\$ 3.234.423,19
<b>CRÉDITOS ESPECIAIS</b>	R\$ 552.768,79
<b>(-) REDUÇÕES</b>	R\$ (1.671.700,00)
<b>DESPESA AUTORIZADA</b>	R\$ 17.799.192,11

#### 1.2 CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício considerado foram autorizados créditos adicionais que somaram R\$ 3.787.191,98, sendo suplementares no montante de R\$ 3.234.423,19, e especiais no montante de R\$ 552.768,79, sendo utilizados os recursos abaixo discriminados, de acordo com o art. 43, da lei 4320, de 17 de março de 1964.

Superávit Financeiro	R\$ 450.413,90
Excesso de Arrecadação	R\$ 1.112.309,29
Anulação de Dotações	R\$ 1.671.700,00
Auxílios e Convênios	R\$ 552.768,79
Operações de Crédito	R\$ 0,00
Reabertura de Créditos	R\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 3.787.191,98</b>

#### 1.3 ANÁLISE DA RECEITA



A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 19.015.961,97, verificando-se uma arrecadação a maior, em relação a receita prevista, no valor de R\$ 2.509.088,21.

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>17.193.873,76</b>	<b>20.441.385,85</b>	<b>(3.247.512,09)</b>
Receita Tributária	878.800,00	1.166.738,18	(287.938,18)
Receita de Contribuições	600.000,00	681.641,78	(81.641,78)
Receita Patrimonial	1.437.400,00	1.560.719,88	(123.319,88)
Receita de Serviços	10.500,00	6.032,00	4.468,00
Transferências Correntes	14.137.873,76	16.945.807,42	(2.807.933,66)
Outras Receitas Correntes	129.300,00	80.446,59	48.853,41
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>270.000,00</b>	<b>59.000,00</b>	<b>211.000,00</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	59.000,00	141.000,00
<b>RECEITA INTRA-ORÇAMENT.</b>	<b>1.256.000,00</b>	<b>1.183.789,99</b>	<b>72.210,01</b>
Receitas de Contribuições	1.256.000,00	1.183.789,99	72.210,01
<b>DEDUÇÕES DA RECEITA</b>	<b>-2.213.000,00</b>	<b>-2.668.213,87</b>	<b>455.213,87</b>
<b>TOTAL</b>	<b>16.506.873,76</b>	<b>19.015.961,97</b>	<b>(2.509.088,21)</b>

As Transferências Correntes da União e do Estado, no montante de R\$ 16.945.807,42, correspondem a 82% do total das Receitas Correntes.

#### 1.4 ANÁLISE DA DESPESA

A despesa inicialmente autorizada em R\$ 15.683.700,13, foi alterada conforme créditos adicionais já citados para R\$ 17.799.192,11.

A despesa realizada alcançou R\$ 16.242.808,27, importância que se, distribuiu da seguinte forma:

<b>TÍTULOS</b>	<b>ATUALIZADA</b>	<b>REALIZADA</b>	<b>DIFERENÇA</b>
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>17.021.200,59</b>	<b>15.933.435,73</b>	<b>1.087.764,86</b>
Pessoal e Encargos Sociais	9.699.787,37	9.443.386,06	256.401,31
Juros e Encargos	127.400,00	125.629,75	1.770,25
Outras Despesas Correntes	7.194.013,22	6.364.419,92	829.593,30
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>777.991,52</b>	<b>309.372,54</b>	<b>468.618,98</b>
Investimentos	751.791,52	283.561,83	468.229,69
Amortizações da Dívida	26.200,00	25.810,71	389,29
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



<b>TOTAL</b>	<b>17.799.192,11</b>	<b>16.242.808,27</b>	<b>1.556.383,84</b>
--------------	----------------------	----------------------	---------------------

A maior concentração de dispêndio deu-se em Pessoal e Encargos Sociais, no valor de R\$ 9.443.386,06 que representam 58% do total.

## 1.5 CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

<b>DESPESA AUTORIZADA:</b>	<b>R\$ 15.683.700,13</b>
Créditos Suplementares	R\$ 3.234.423,19
Créditos Especiais	R\$ 552.768,79
(-) Reduções	R\$ (1.671.700,00)
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 17.799.192,11</b>

<b>DESPESA REALIZADA</b>	<b>R\$ 16.242.808,27</b>
<b>DIFERENÇA</b>	<b>R\$ 1.556.383,84</b>

<b>RECEITA PREVISTA</b>	<b>R\$ 16.506.873,76</b>
<b>(-) RECEITA ARRECADADA</b>	<b>R\$ 19.015.961,97</b>
<b>RECEITA A MAIOR</b>	<b>R\$ 2.509.088,21</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\$ 695.360,10</b>
<b>RECEITA REALIZADA</b>	
ORÇAMENTÁRIA	R\$ 19.015.961,97
EXTRAORÇAMENTÁRIA	R\$ 10.817.504,19
<b>DESPESA REALIZADA</b>	
ORÇAMENTÁRIA	R\$ 16.242.808,27
EXTRAORÇAMENTÁRIA	R\$ 15.233.992,64
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO/2018</b>	<b>R\$ 947.974,65</b>



O saldo confere com o constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de dezembro de 2018, 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\$ 1.643.610,52
NÃO-CIRCULANTE	R\$ 4.446.497,16
	<b>R\$ 6.090.107,68</b>
<b>PASSIVO</b>	
CIRCULANTE	R\$ (427.929,65)
NÃO-CIRCULANTE	R\$ (0,00)
	<b>R\$ (427.929,65)</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>R\$ 5.662.178,03</b>

<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>R\$ 947.974,65</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>R\$ 5.142.133,03</b>
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 6.090.107,68</b>
<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>R\$ (427.929,65)</b>
<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>R\$ (0,00)</b>
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ (427.929,65)</b>

<b>SALDO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO</b>	<b>R\$ 5.662.178,03</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 2018, temos as seguintes considerações:

Receita	Arrecadado	CFE art 212 (25%)
IPTU	281.132,16	70.283,04
IRRF	382.195,80	95.548,95
ITBI	97.512,82	24.378,20
ISSQN	175.169,69	43.792,42
FPM	7.413.494,62	1.853.373,60
FPM EXTRA	650.495,63	162.623,91
ITR	22.459,19	5.614,84
LEI KANDIR 87/96	23.389,40	5.847,35
ICMS	4.189.579,75	1.047.394,94
IPVA	374.868,95	93.717,24
IPI EXPORTAÇÃO	61.435,08	15.358,77
MULTA/JUROS IMPOSTOS	6.615,27	1.653,82
MULTA/JUROS DÍVIDA ATIVA	26.511,63	6.627,91
DÍVIDA ATIVA IMPOSTOS	55.259,99	13.815,00
OUTROS IMPOSTOS	27.146,00	6.786,50
(-)REDUÇÃO RECEITA DÍVIDA ATIVA	(15.575,57)	(3.893,89)
<b>TOTAL</b>	<b>13.771.690,41</b>	<b>3.442.922,60</b>

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

Origem	Arrecadação
Salário Educação	168.075,90
PNAE - Merenda Escolar	20.160,00
Transporte Escolar RS	138.111,35
PNATE - Transporte Escolar	42.771,00
FUNDEB	2.100.057,92
PNAC Creche	9.844,00
PNAP Merenda Escolar	11.062,00
AEE - Atend. Educ. Especial	1.378,00
Apoio Financeiro FNDE	47.568,79
<b>TOTAL</b>	<b>2.539.028,96</b>

Desta forma, concluímos que o total efetivo de recursos colocados à disposição da Secretaria de Educação foi de R\$ 5.981.951,56.



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	1.525.938,44			
Manut. Transporte Escolar	28.755,67			
Aquis. Equip. Mat. Permanente	2.500,00	3.062,50		
Manut. Centro Ed. Infantil	125.496,99	177.053,61		
Despesas Inativos/Pensionistas	111.860,56			
FUNDEB	2.097.923,03			
Perda com o FUNDEB	317.478,18			
(-) Desp. Liq. Rend. MDE e FUNDEB	-1.446,03			
Manut. Ens. Fundamental		1.660.686,67		
Manutenção Transporte Escolar		257.124,25		
Manut. Atividades Desporto				22.593,99
Merenda Escolar - Contrapartida				33.984,19
Transp. Escolar Ensino Médio				0,00
Construção Sala de Aula Ed. Infantil				0,00
Contrapartida Const. Quadra Tiradentes				0,00
Despesas com Salário Educação			168.366,36	
Transporte Escolar PNATE			42.814,24	
Merenda Escolar PNAC			11.166,36	
Merenda Escolar PNAP			13.096,39	
Manut. Infantil Apoio a Creche			18.577,47	
FNDE - AEE			1.693,20	
Merenda Escolar PNAE			21.709,88	
Transporte Escolar Estadual			135.924,94	
<b>TOTAL</b>	<b>4.211.398,90</b>	<b>2.097.927,03</b>	<b>413.348,84</b>	<b>56.578,18</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\$ 13.771.690,41 e, que o Município realizou despesas computáveis na manutenção e desenvolvimento do ensino na ordem de **R\$ 4.211.398,90**, gastos estes, que atingiram um percentual de **30,58%**.



## 2.6 DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO DE RECURSOS NA SAÚDE

### 2.6.1 INFORMAÇÕES FINANCEIRAS:

Receita	Arrecadado	CFE EC 29/00 (15%)
IPTU	281.132,16	42.169,82
IRRF	382.195,80	57.329,37
ITBI	97.512,82	14.626,92
ISSQN	175.169,69	26.275,45
FPM	7.413.494,62	1.112.024,19
FPM EXTRA	650.495,63	97.574,34
ITR	22.459,19	3.368,88
LEI KANDIR 87/96	23.389,40	3.508,41
ICMS	4.189.579,75	628.436,96
IPVA	374.868,95	56.230,34
IPI EXPORTAÇÃO	61.435,08	9.215,26
MULTA/JUROS IMPOSTOS	6.615,27	992,29
MULTA/JUROS DÍVIDA ATIVA	26.511,63	3.976,76
DÍVIDA ATIVA IMPOSTOS	55.259,99	8.289,00
OUTROS IMPOSTOS	27.146,00	4.071,90
(-)REDUÇÃO RECEITA DÍVIDA ATIVA	(15.575,57)	(2.336,33)
<b>TOTAL</b>	<b>13.771.690,41</b>	<b>2.065.753,56</b>

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

CONVÊNIOS	ARRECADAÇÃO
PAB Fixo	143.948,04
PACS	149.058,00
Farmácia Básica Federal	30.509,56
Vigilância em Saúde	58.558,21
PSF Equipes Federal	144.690,00
PSF Saúde Bucal Federal	28.990,00
Oficinas Terapêuticas	34.500,00
PIM - Primeira Infância Melhor	36.000,00
Sistema GUD - Fraldas	33.030,00
Farmácia Básica Estadual	12.105,04
PSF Equipes Estadual	69.298,15
PSF Saúde Bucal Estadual	52.500,00
Diabetes Mellitus	3.254,09
PIES	103.697,80
NASF	96.000,00



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)

Academia de Saúde	33.000,00
Apoio Financeiro MS	79.281,32
Educação e Formação em Saúde	11.000,00
Investimento Assist. Farmacêutica	25.239,31
Emenda Parlamentar Paulo Pimenta	150.000,00
Emenda Parlamentar Covatti Filho	100.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.394.659,52</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\$ 3.460.413,08.

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 ASPS</b>	<b>Convênios</b>	<b>Outros</b>
Modernização dos Setores	0,00		
Manutenção das Atividades	2.295.757,55		
Transferência Inst. Multigovernamentais	92.177,98		
Manut. Atividades do Fundo de Saúde	195,00		
Repasso Hospital de Caridade de Mata	479.314,08		
(-) Desp. Liq. Rendimentos ASPS	0,00		
PIM-Programa Primeira Infância Melhor		38.980,93	
Oficinas Terapêuticas		35.450,11	
Adicional PACS		2.110,71	
Farmácia Básica Estadual		4.948,67	
PSF Equipes Estadual		77.437,15	
PSF Bucal Estadual		43.796,30	
PIES		116.886,76	
Diabetes Mellitus		2.590,00	
Programa Aquisição de Fraldas - GUD		33.012,40	
Vigilância - Prevenção Dengue		1.191,00	
Farmácia Básica Federal		72.670,49	
PACS		140.035,77	
Vigilância em Saúde		49.353,03	
PSF Equipes Federal		132.786,66	
PSF Saúde Bucal Federal		26.231,81	
Aquisição Mat Permanente UBS Mata		93.815,07	
NASF		65.272,74	
Academia de Saúde		7.546,50	
PAB Fixo			266.655,70





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)

<b>TOTAL</b>	<b>2.867.444,61</b>	<b>944.116,10</b>	<b>266.655,70</b>
--------------	---------------------	-------------------	-------------------

## CONCLUSÃO

O município arrecadou com impostos, transferências de impostos e dívida ativa tributária de impostos o montante **R\$ 13.771.690,41** em ações relacionadas com a saúde o total de **R\$ 2.867.444,61** que representam **20,82%**.

## CONSIDERAÇÕES FINAIS

Foram ressaltados neste Relatório os principais aspectos da gestão econômica-financeira e patrimonial do exercício de 2018, 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 2018.

Sérgio Roni Bruning  
Prefeito Municipal

Talita Militz  
Contadora CRC/RS 69.610