



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 **2020**, 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 2020, estimou a receita em R\$ 18.929.824,24 fixou a despesa em R\$ 17.984.405,97.

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\$ 17.984.405,97
CRÉDITOS SUPLEMENTARES	R\$ 4.971.077,53
CRÉDITOS ESPECIAIS	R\$ 3.199.996,03
CRÉDITOS EXTRAORDINÁRIOS	R\$ 20.822,73
(-) REDUÇÕES	R\$ (2.637.982,09)
DESPESA AUTORIZADA	R\$ 23.538.320,17

1.2 CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício considerado foram autorizados créditos adicionais que somaram R\$ 8.191.896,29, sendo suplementares no montante de R\$ 4.971.077,53, especiais no montante de R\$ 3.199.996,03 e extraordinários no montante de R\$ 20.822,73 sendo utilizados os recursos abaixo discriminados, de acordo com o art. 43, da lei 4320, de 17 de março de 1964.

Superávit Financeiro	R\$ 138.571,92
Excesso de Arrecadação	R\$ 2.163.260,01
Auxílios e Convênios	R\$ 1.552.082,27
Operações de Crédito	R\$ 1.700.000,00
Reduções de Verba	R\$ 2.637.982,09
TOTAL	R\$ 8.191.896,29



1.3 ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 23.406.182,03, verificando-se uma arrecadação a maior, em relação a receita prevista, no valor de R\$ 4.476.357,79.

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

TÍTULOS	PREVISTA	ARRECADADA	DIFERENÇA
RECEITAS CORRENTES	19.792.824,24	23.982.497,48	(4.189.673,24)
Impostos, Taxas, Cont. Melhorias	1.071.700,00	1.376.452,20	(304.752,20)
Receita de Contribuições	652.000,00	782.296,51	(130.296,51)
Receita Patrimonial	1.919.700,00	1.847.306,60	72.393,40
Receita de Serviços	2.500,00	115,00	2.385,00
Transferências Correntes	16.049.924,24	19.799.703,74	(3.749.779,50)
Outras Receitas Correntes	97.000,00	176.623,43	(79.623,43)
RECEITAS DE CAPITAL	270.000,00	1.258.319,62	(988.319,62)
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	70.000,00	203.251,40	(133.251,40)
Transf. De Capital	200.000,00	1.055.068,22	(855.068,22)
RECEITA INTRA-ORÇAMENT.	1.256.000,00	1.576.647,38	(323.647,38)
Receitas de Contribuições	1.256.000,00	1.576.647,38	(323.647,38)
DEDUÇÕES DA RECEITA	-2.386.000,00	-3.411.282,45	1.025.282,45
TOTAL	18.929.824,24	23.406.182,03	(4.476.357,79)

As Transferências Correntes da União e do Estado, no montante de R\$ 19.799.703,74, correspondem a 83% do total das Receitas Correntes.

1.4 ANÁLISE DA DESPESA

A despesa inicialmente autorizada em R\$ 17.984.405,97, foi alterada conforme créditos adicionais já citados para R\$ 23.538.320,17.

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

TÍTULOS	ATUALIZADA	REALIZADA	DIFERENÇA
DESPESAS CORRENTES	20.137.718,73	18.854.208,14	1.283.510,59
Pessoal e Encargos Sociais	11.619.522,34	11.445.668,25	173.854,09
Juros e Encargos	147.100,00	146.962,24	137,76
Outras Despesas Correntes	8.371.096,39	7.261.577,65	1.109.518,74
DESPESAS DE CAPITAL	3.390.601,44	609.832,43	2.780.769,01
Investimentos	3.390.601,44	609.832,43	2.780.769,01
Amortizações da Dívida	0,00	0,00	0,00



RESERVA DE CONTINGÊNCIA	10.000,00	0,00	10.000,00
TOTAL	23.538.320,17	19.464.040,57	4.074.279,60

A maior concentração de dispêndio deu-se em Pessoal e Encargos Sociais, no valor de R\$ 11.445.668,25 que representam 59% do total.

1.5 CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

DESPESA AUTORIZADA:	R\$ 17.984.405,97
Créditos Suplementares	R\$ 4.971.077,53
Créditos Especiais	R\$ 3.199.996,03
Créditos Extraordinários	R\$ 20.822,73
(-) Reduções	R\$ (2.637.982,09)
TOTAL	R\$ 23.538.320,17

DESPESA REALIZADA	R\$ 19.464.040,57
DIFERENÇA	R\$ 4.074.279,60

RECEITA PREVISTA	R\$ 18.929.824,24
(-) RECEITA ARRECADADA	R\$ 23.406.182,03
RECEITA A MAIOR	R\$ 4.476.357,79

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\$ 1.284.220,48
RECEITA REALIZADA	
ORÇAMENTÁRIA	R\$ 23.406.182,03
EXTRAORÇAMENTÁRIA	R\$ 10.103.338,83
DESPESA REALIZADA	
ORÇAMENTÁRIA	R\$ 19.464.040,57
EXTRAORÇAMENTÁRIA	R\$ 13.062.695,90



SALDO EM 31 DE DEZEMBRO/2020	R\$ 2.267.004,87
-------------------------------------	-------------------------

O saldo confere com o constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de dezembro de 2020, 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\$ 2.727.632,86
NÃO-CIRCULANTE	<u>R\$ 3.594.703,25</u>
	R\$ 6.322.336,11
PASSIVO	
CIRCULANTE	R\$ (322.809,30)
NÃO-CIRCULANTE	<u>R\$ (0,00)</u>
	R\$ (322.809,30)
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 5.999.526,81

ATIVO FINANCEIRO	R\$ 2.267.004,87
ATIVO PERMANENTE	R\$ 4.055.331,24
TOTAL	R\$ 6.322.336,11
PASSIVO FINANCEIRO	R\$ (967.560,64)
PASSIVO PERMANENTE	R\$ (214.199,59)
TOTAL	R\$ (1.181.760,23)

SALDO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO	R\$ 5.140.575,88
---------------------------------------	-------------------------



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 2020, temos as seguintes considerações:

Receita	Arrecadado (R\$)	Cfe art. 212 (25%) (R\$)
IPTU	240.781,27	60.195,32
IRRF	537.850,84	134.462,71
ITBI	166.761,43	41.690,36
ISSQN	208.324,71	52.081,18
FPM	7.654.273,71	1.913.568,43
FPM EXTRA	689.624,64	172.406,16
ITR	26.338,67	6.584,66
LEI KANDIR 87/96	48.483,38	12.120,84
ICMS	4.723.121,80	1.180.780,45
IPVA	410.938,06	102.734,51
IPI EXPORTAÇÃO	67.652,84	16.913,21
MULTA/JUROS IMPOSTOS	5.172,11	1.293,02
MULTA/JUROS DÍVIDA ATIVA	14.971,60	3.742,90
DÍVIDA ATIVA IMPOSTOS	42.065,44	10.516,36
OUTROS IMPOSTOS	23.164,40	5.791,10
(-)DEDUÇÃO RECEITA DÍVIDA ATIVA	(12.932,47)	(3.233,11)
TOTAL	14.846.592,43	3.711.648,11

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

Origem	Arrecadação
Salário Educação	49.314,92
PNAE - Merenda Escolar	20.116,80
PNAC Creche	12.947,00
PNAP Merenda Escolar	13.567,40
PNATE - Transporte Escolar	39.757,51
AEE - Atend. Educ. Especial	1.515,80
Transporte Escolar RS	72.221,84
FUNDEB	2.255.208,33
TOTAL	2.464.649,60

Desta forma, concluímos que o total efetivo de recursos colocados à disposição da Secretaria de Educação foi de R\$ 6.176.297,70.



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	1.815.643,60			
Manut. Transporte Escolar	10.950,26			
Aquis. Equip. Mat. Permanente	3.049,00	3.722,40		
Manut. Centro Ed. Infantil	86.826,74	256.073,52		
Despesas Inativos/Pensionistas	129.342,22			
FUNDEB	2.456.821,73			
Perda com o FUNDEB		342.998,86		
(-) Desp. Liq. Rend. MDE e FUNDEB		-486,49		
Manut. Ens. Fundamental		1.833.753,00		
Manutenção Transporte Escolar		20.760,44		
Manut. Atividades Desporto				7.337,65
Merenda Escolar - Contrapartida				33.403,04
Transp. Escolar Ensino Médio				4.500,00
Despesas com Salário Educação			36.583,76	
Merenda Escolar PNAE			18.137,71	
Transporte Escolar PNATE			3.878,23	
Merenda Escolar PNAC			11.276,29	
Merenda Escolar PNAP			7.348,92	
FNDE - AEE			1.258,20	
Apoio Financeiro FNDE			0,00	
Transporte Escolar Estadual			26.166,79	
TOTAL	4.502.633,55	2.456.821,73	104.649,90	45.240,69

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\$ 14.846.592,43 e, que o Município realizou despesas computáveis na manutenção e desenvolvimento do ensino na ordem de **R\$ 4.502.633,55**, gastos estes, que atingiram um percentual de **30,33%**.



2.6 DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO DE RECURSOS NA SAÚDE

2.6.1 INFORMAÇÕES FINANCEIRAS:

Receita	Arrecadado (R\$)	Cfe art. 212 (15%) (R\$)
IPTU	240.781,27	36.117,19
IRRF	537.850,84	80.677,63
ITBI	166.761,43	25.014,21
ISSQN	208.324,71	31.248,71
FPM	7.654.273,71	1.148.141,06
FPM EXTRA	689.624,64	103.443,69
ITR	26.338,67	3.950,80
LEI KANDIR 87/96	48.483,38	7.272,51
ICMS	4.723.121,80	708.468,27
IPVA	410.938,06	61.640,71
IPI EXPORTAÇÃO	67.652,84	10.147,93
MULTA/JUROS IMPOSTOS	5.172,11	775,81
MULTA/JUROS DÍVIDA ATIVA	14.971,60	2.245,74
DÍVIDA ATIVA IMPOSTOS	42.065,44	6.309,81
OUTROS IMPOSTOS	23.164,40	3.474,66
(-)DEDUÇÃO RECEITA DÍVIDA ATIVA	(12.932,47)	(1.939,87)
TOTAL	14.846.592,43	2.226.988,86

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

CONVÊNIOS	ARRECADAÇÃO
PAB Fixo	336.653,79
PACS	202.750,00
Farmácia Básica Federal	32.046,72
Qualifar	12.000,00
Vigilância em Saúde	79.535,71
PSF Equipes Federal	97.100,05
PSF Saúde Bucal Federal	20.070,00
Próteses Dentárias	39.730,00
Oficinas Terapêuticas	45.000,00
PIM - Primeira Infância Melhor	3.000,00
Sistema GUD - Fraldas	26.378,00
Farmácia Básica Estadual	10.852,79
PSF Equipes Estadual	80.000,00
PSF Saúde Bucal Estadual	75.000,00
Diabetes Mellitus	3.976,71



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

PIES	176.683,90
NASF	8.000,00
Academia de Saúde	33.000,00
Oficinas Terapêuticas	45.000,00
Farmácia Básica Estadual	10.852,79
Programa Saúde na Escola	6.676,00
Próteses Dentárias – Saúde Bucal	37.500,00
Rede Cegonha – Alta/Média Complexidade	56,00
Apoio Financeiro – Portaria MS 748/2018	18.000,00
COVID-19 Federal	474.261,51
COVID-19 Estadual	6.000,00
Emenda Parlamentar Marcelo Moraes	150.000,00
TOTAL	2.030.123,97

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\$ 4.257.112,83.

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	52.900,00	
Manutenção das Atividades	2.272.546,93	
Transferência Inst. Multigovernamentais	78.543,56	
Manut. Atividades do Fundo de Saúde	24.568,20	
Repasse Hospital de Caridade de Mata	658.834,12	
(-) Desp. Liq. Rendimentos ASPS	0,00	
PIM-Programa Primeira Infância Melhor		3.231,64
Oficinas Terapêuticas		30.000,00
Aquisição Veículo Saúde CP 18/19		73.500,00
Farmácia Básica Estadual		9.728,37
PSF Equipes Estadual		89.566,22
PSF Bucal Estadual		79.451,47
PIES		176.747,44
Diabetes Mellitus		3.681,00
Programa Saúde na Escola - PSE		3.980,00
Programa Aquisição de Fraldas - GUD		20.133,30
Aquisição Medicamentos COVID-19 Portaria 2.516/2020		14.341,80
Educação e Formação em Saúde		8.078,00



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
Site: www.mata.rs.gov.br

Assistência Farmacêutica QUALIFAR		1.599,20
Emenda Parlamentar Covatti Filho		49.579,45
Emenda Parlamentar Luiz C. Heinze		45.829,68
Emenda Parlamentar Sérgio Moraes		50.010,73
Emenda Parlamentar Heitor Schuch		99.652,21
COVID-19		345.259,22
Emenda Parlamentar Marcelo Moraes		105.424,32
COVID-19 PSE		11.251,00
PAB Fixo		301.936,41
Farmácia Básica Federal		33.045,36
PACS		203.465,46
Vigilância em Saúde		72.394,27
PSF Equipes Federal		98.019,68
PSF Saúde Bucal Federal		21.408,52
NASF		45.088,61
Academia de Saúde		6.941,43
TOTAL	3.087.392,81	2.003.344,49

CONCLUSÃO

O município arrecadou com impostos, transferências de impostos e dívida ativa tributária de impostos o montante **R\$ 14.846.592,43** em ações relacionadas com a saúde o total de **R\$ 3.087.392,81** que representam **20,80%**.

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Foram ressaltados neste Relatório os principais aspectos da gestão econômica-financeira e patrimonial do exercício de 2020, 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 2020.

Sérgio Roni Bruning
Prefeito Municipal

Talita Militz
Contadora CRC/RS 69.610