



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 **2021**, acompanhado da presente exposição que visa demonstrar a situação econômico-financeira do Município, na forma da Resolução 1.134/2020, 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 2021, estimou a receita em R\$ 21.557.390,30 fixou a despesa em R\$ 20.608.929,39 para o Poder Executivo.

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\$ 20.608.929,39
CRÉDITOS SUPLEMENTARES	R\$ 9.333.294,31
CRÉDITOS ESPECIAIS	R\$ 1.150.272,34
CRÉDITOS EXTRAORDINÁRIOS	R\$ 0,00
(-) REDUÇÕES	R\$ (4.322.722,72)
DESPESA AUTORIZADA	R\$ 26.769.773,32

1.2 CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício considerado foram autorizados créditos adicionais que somaram R\$ 10.483.566,65, sendo suplementares no montante de R\$ 9.333.294,31, especiais no montante de R\$ 1.150.272,34 sendo utilizados os recursos abaixo discriminados, de acordo com o art. 43, da lei 4320, de 17 de março de 1964.

Superávit Financeiro	R\$ 1.275.336,80
Excesso de Arrecadação	R\$ 3.735.234,79
Auxílios e Convênios	R\$ 1.150.272,34
Operações de Crédito	R\$ 0,00
Reduções de Verba	R\$ 4.322.722,72
TOTAL	R\$ 10.483.566,65



1.3 ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 26.534.819,44, verificando-se uma arrecadação a maior, em relação a receita prevista, no valor de R\$ 4.977.429,14.

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

TÍTULOS	PREVISTA	ARRECADADA	DIFERENÇA
RECEITAS CORRENTES	20.804.390,30	28.558.633,55	(7.754.243,25)
Impostos, Taxas, Cont. Melhorias	1.134.600,00	1.515.150,76	(380.550,76)
Receita de Contribuições	712.000,00	937.579,19	(225.579,19)
Receita Patrimonial	1.908.800,00	1.371.826,66	536.973,34
Receita de Serviços	1.500,00	4.745,00	(3.245,00)
Transferências Correntes	16.982.490,30	26.641.894,96	(7.659.404,66)
Outras Receitas Correntes	65.000,00	87.436,98	(22.436,98)
RECEITAS DE CAPITAL	1.970.000,00	191.000,00	1.779.000,00
Operações de Crédito	1.700.000,00	0,00	1.700.000,00
Alienação de Bens	70.000,00	0,00	70.000,00
Transf. De Capital	200.000,00	191.000,00	9.000,00
RECEITA INTRA-ORÇAMENT.	1.320.000,00	2.002.343,28	(682.343,28)
Receitas de Contribuições	1.320.000,00	2.002.343,28	(682.343,28)
DEDUÇÕES DA RECEITA	-2.537.000,00	-4.217.157,39	1.680.157,39
TOTAL	21.557.390,30	26.534.819,44	(4.977.429,14)

As Transferências Correntes da União e do Estado, no montante de R\$ 26.641.894,96, correspondem a 93% do total das Receitas Correntes.

1.4 ANÁLISE DA DESPESA

A despesa inicialmente autorizada em R\$ 20.608.929,39, foi alterada conforme créditos adicionais já citados para R\$ 26.769.773,32.

A despesa realizada alcançou R\$ 22.362.828,18, importância que se, distribuiu da seguinte forma:

TÍTULOS	ATUALIZADA	REALIZADA	DIFERENÇA
DESPESAS CORRENTES	23.559.190,68	21.898.828,93	1.660.361,75
Pessoal e Encargos Sociais	10.768.490,70	10.343.900,34	424.590,36
Juros e Encargos	96.500,00	96.186,38	313,62
Outras Despesas Correntes	12.694.199,98	11.458.742,21	1.235.457,77
DESPESAS DE CAPITAL	3.210.582,64	463.999,25	2.746.583,39
Investimentos	3.210.582,64	463.999,25	2.746.583,39
Amortizações da Dívida	0,00	0,00	0,00



RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00
TOTAL	26.769.773,32	22.362.828,18	4.406.945,14

A maior concentração de dispêndio deu-se em Pessoal e Encargos Sociais, no valor de R\$ 10.343.900,34 que representam 46% do total.

1.5 CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

DESPESA AUTORIZADA:	R\$ 20.608.929,39
Créditos Suplementares	R\$ 9.333.294,31
Créditos Especiais	R\$ 1.150.272,34
Créditos Extraordinários	R\$ 0,00
(-) Reduções	R\$ (4.322.722,72)
TOTAL	R\$ 26.769.773,32

DESPESA REALIZADA	R\$ 22.362.828,18
DIFERENÇA	R\$ 4.406.945,14

RECEITA PREVISTA	R\$ 21.557.390,30
(-) RECEITA ARRECADADA	R\$ 26.534.819,44
RECEITA A MAIOR	R\$ 4.977.429,14

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\$ 2.267.004,87
RECEITA REALIZADA	
ORÇAMENTÁRIA	R\$ 23.850.974,63
EXTRAORÇAMENTÁRIA	R\$ 2.882.441,63
DESPESA REALIZADA	
ORÇAMENTÁRIA	R\$ 20.008.060,49
EXTRAORÇAMENTÁRIA	R\$ 4.437.598,86



SALDO EM 31 DE DEZEMBRO/2021	R\$ 4.554.761,78
-------------------------------------	-------------------------

O saldo confere com o constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de dezembro de 2021, 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\$ 5.060.705,67
NÃO-CIRCULANTE	<u>R\$ 4.318.261,12</u>
	R\$ 9.378.966,79
PASSIVO	
CIRCULANTE	R\$ (239.018,17)
NÃO-CIRCULANTE	<u>R\$ (0,00)</u>
	R\$ (239.018,17)
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 9.139.948,62

ATIVO FINANCEIRO	R\$ 4.554.761,78
ATIVO PERMANENTE	R\$ 4.824.205,01
TOTAL	R\$ 9.378.966,79
PASSIVO FINANCEIRO	R\$ (779.040,88)
PASSIVO PERMANENTE	R\$ (161.483,33)
TOTAL	R\$ (940.524,21)

SALDO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO	R\$ 8.438.442,58
---------------------------------------	-------------------------



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 2021, temos as seguintes considerações:

Receita	Arrecadado (R\$)	Cfe art. 212 (25%) (R\$)
IRRF	475.959,89	118.989,97
IPTU PRINCIPAL	275.819,37	68.954,84
IPTU MULTAS E JUROS	7.538,76	1.884,69
IPTU DÍVIDA ATIVA	82.674,18	20.668,55
IPTU DÍVIDA ATIVA MULTAS E JUROS	39.283,06	9.820,77
ITBI	195.275,35	48.818,84
ISSQN PRINCIPAL	232.561,83	58.140,46
ISSQN MULTAS E JUROS	13,94	3,49
ISSQN DÍVIDA ATIVA	6.584,84	1.646,21
ISSQN DÍVIDA ATIVA MULTAS E JUROS	1.593,64	398,41
DÍVIDA ATIVA OUTROS TRIBUTOS	50.311,16	12.577,79
COTA-PARTE FPM	10.319.993,65	2.579.998,41
COTA-PARTE FPM DEZEMBRO	452.337,92	113.084,48
COTA-PARTE FPM JULHO	399.571,60	99.892,90
COTA-PARTE ITR	29.587,92	7.396,98
COTA-PARTE ICMS	6.388.323,39	1.597.080,83
COTA-PARTE IPVA	517.362,76	129.340,69
COTA-PARTE IPI	67.548,55	16.887,14
(R) REDUÇÃO RECEITA DÍVIDA ATIVA	-54.093,25	-13.523,31
TOTAL	19.488.248,56	4.872.062,14

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

Origem	Arrecadação
Salário Educação	285.037,06
PNAE - Merenda Escolar	20.829,60
PNAC Creche	13.653,20
PNAP Merenda Escolar	12.522,40
AEE - Atend. Educ. Especial	2.332,00
PNATE - Transporte Escolar	33.760,89
FNDE Manut Educ Infantil	124.916,34
Transporte Escolar RS	74.259,12
FUNDEB	3.005.035,96
TOTAL	3.572.346,57



Desta forma, concluímos que o total efetivo de recursos colocados à disposição da Secretaria de Educação foi de R\$ 8.444.408,71.

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	1.662.438,40			
Manut. Transporte Escolar	59.189,66			
Aquis. Equip. Mat. Permanente	7.220,90	164.569,26		
Manut. Centro Ed. Infantil	58.115,10	372.029,35		
Despesas Inativos/Pensionistas	65.436,04			
FUNDEB	3.024.917,78			
Perda com o FUNDEB		472.613,42		
(-) Desp. Liq. Rend. MDE e FUNDEB		-5.883,48		
Manut. Ens. Fundamental		1.995.923,42		
Manutenção Transporte Escolar		25.665,81		
Manut. Atividades Desporto				22.484,26
Merenda Escolar - Contrapartida				124.127,81
Transp. Escolar Ensino Médio				0,00
Despesas com Salário Educação			300.312,28	
Merenda Escolar PNAE			20.907,06	
Transporte Escolar PNATE			70.009,86	
Merenda Escolar PNAC			12.590,41	
Merenda Escolar PNAP			15.328,02	
FNDE - AEE			1.639,96	
Apoio Financeiro FNDE 11/2018			10.956,57	
Transporte Escolar Estadual			53.594,79	
TOTAL	4.877.317,88	3.024.917,78	485.338,95	146.612,07

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\$ 19.488.248,56 e, que o Município realizou despesas computáveis na manutenção e desenvolvimento do ensino na ordem de **R\$ 4.877.317,88**, gastos estes, que atingiram um percentual de **25,03%**.



2.6 DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO DE RECURSOS NA SAÚDE

2.6.1 INFORMAÇÕES FINANCEIRAS:

Receita	Arrecadado (R\$)	Cfe LC 141 (15%) (R\$)
IRRF	475.959,89	71.393,98
IPTU PRINCIPAL	275.819,37	41.372,91
IPTU MULTAS E JUROS	7.538,76	1.130,81
IPTU DÍVIDA ATIVA	82.674,18	12.401,13
IPTU DÍVIDA ATIVA MULTAS E JUROS	39.283,06	5.892,46
ITBI	195.275,35	29.291,30
ISSQN PRINCIPAL	232.561,83	34.884,27
ISSQN MULTAS E JUROS	13,94	2,09
ISSQN DÍVIDA ATIVA	6.584,84	987,73
ISSQN DÍVIDA ATIVA MULTAS E JUROS	1.593,64	239,05
DÍVIDA ATIVA OUTROS TRIBUTOS	50.311,16	7.546,67
COTA-PARTE FPM	10.319.993,65	1.547.999,05
COTA-PARTE FPM DEZEMBRO	452.337,92	67.850,69
COTA-PARTE FPM JULHO	399.571,60	59.935,74
COTA-PARTE ITR	29.587,92	4.438,19
COTA-PARTE ICMS	6.388.323,39	958.248,51
COTA-PARTE IPVA	517.362,76	77.604,41
COTA-PARTE IPI	67.548,55	10.132,28
(R) REDUÇÃO RECEITA DÍVIDA ATIVA	-54.093,25	(8.113,99)
TOTAL	19.488.248,56	2.923.237,28

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

CONVÊNIOS	ARRECADAÇÃO
PAB Fixo	482.590,76
PSE – Programa Saúde na Escola	9.346,40
ESF Equipes Federal	64.566,32
ESF Bucal Federal	26.760,00
LRPD – Próteses Dentárias	90.000,00
PACS	201.700,00
Academia de Saúde	27.000,00
Rede Cegonha	56,00
Vigilância em Saúde	59.166,92
Farmácia Básica Federal	32.046,72
Qualifar - Custeio	24.000,00
COVID-19	38.003,37



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

Portaria GM/MS 2.222/2020	10.319,50
Política Atenção Saúde Adolescente e Jovens	1.000,00
PIM – Programa Primeira Infância Melhor	36.000,00
Programa Diabetes Mellitus	5.161,66
PIES	384.493,60
Oficinas Terapêuticas	90.000,00
Sistema GUD - Fraldas	23.196,00
Farmácia Básica Estadual	19.201,09
ESF Equipes Estadual	132.800,00
ESF Bucal Estadual	100.000,00
Programa PIAPS Bem Cuidar RS	30.000,00
Programa PIAPS Sócio Demográfico	34.623,88
Programa PIAPS Incentivo Equipes Atenção Primária em Saúde	28.700,79
Programa Farmácia Cuidar +	50.000,00
Emenda Parlamentar Paulo Pimenta	200.000,00
Emenda Parlamentar Afonso Hamm	100.000,00
Emenda Parlamentar Jerônimo Goergen	100.000,00
TOTAL	2.400.733,01

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\$ 5.323.970,29.

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	14.061,79	
Manutenção das Atividades	2.699.566,80	
Transferência Inst. Privadas CIRC CI/CENTRO	148.333,99	
Manut. Atividades do Fundo de Saúde	70.737,25	
Repasse Hospital de Caridade de Mata	805.051,69	
(-) Desp. Liq. Rendimentos ASPS	0,00	
Devolução de Recursos Estaduais		456.269,00
ESF Equipes Estadual		39.794,54
ESF Saúde Bucal Estadual		50.911,72
PIES		117.629,27
PSE – Programa Saúde na Escola		2.488,88
Sistema GUD - Fraldas		30.237,00
Programa PIAPS – Sócio Demográfico		6.186,60
Programa PIAPS – Incentivo Equipes APS		28.793,95
Oficinas Terapêuticas		29.600,00



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

Farmácia Básica Estadual		11.202,85
Programa Diabettes Mellitus		3.550,50
Emenda Parlamentar Paulo Pimenta		154.943,40
Educação e Formação em Saúde		308,00
Emenda Parlamentar Covatti Filho		1.764,50
LRPD – Prótese Dentária		29.246,70
Emenda Parlamentar Marcelo Moraes		44.533,56
PAB Fixo		481.719,95
PACS – Agentes Comunitários de Saúde		211.959,04
ESF Equipes Federal		63.345,65
ESF Saúde Bucal Federal		27.662,56
Academia de Saúde		35.365,12
QUALIFAR – Assistência Farmacêutica		6.640,00
Farmácia Básica Federal		32.144,90
Vigilância em Saúde		101.901,41
Coronavírus COVID-19		63.269,65
Auxílio Financeiro – LC 173/2020 COVID-19		17.463,50
TOTAL	3.737.751,52	2.048.932,25

CONCLUSÃO

O município arrecadou com impostos, transferências de impostos e dívida ativa tributária de impostos o montante **R\$ 19.488.248,56** em ações relacionadas com a saúde o total de **R\$ 3.737.751,52** que representam **19,18%**.



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

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Foram ressaltados neste Relatório os principais aspectos da gestão econômica-financeira e patrimonial do exercício de 2021, 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.

O presente documento mostra o esforço do Administrador em desenvolver ações que visam atingir as metas projetadas durante a sua gestão. Especificamente em relação ao exercício de 2021 cujas ações planejadas foram diretamente influenciadas pela pandemia, atingimos as expectativas em relação aos gastos e aos limites constitucionais.

Mata, 31 de Dezembro de 2021.

Rogério Kuhn
Prefeito Municipal

Talita Militz
Contadora CRC/RS 69.610