



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 **2022**, 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 2022, estimou a receita em R\$ 22.175.722,38 fixou a despesa em R\$ 21.847.876,20 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\$ 21.247.876,20 |
| CRÉDITOS SUPLEMENTARES | R\$ 13.929.869,29 |
| CRÉDITOS ESPECIAIS | R\$ 2.093.431,81 |
| CRÉDITOS EXTRAORDINÁRIOS | R\$ 0,00 |
| (-) REDUÇÕES | R\$ (3.611.580,93) |
| DESPESA AUTORIZADA | R\$ 33.659.596,37 |

1.2 CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício considerado foram autorizados créditos adicionais que somaram R\$ 16.023.301,10, sendo suplementares no montante de R\$ 13.929.869,29, especiais no montante de R\$ 2.093.431,81 sendo utilizados os recursos abaixo discriminados, de acordo com o art. 43, da lei 4320, de 17 de março de 1964.

| | |
|------------------------|--------------------------|
| Superávit Financeiro | R\$ 3.394.466,76 |
| Excesso de Arrecadação | R\$ 6.923.821,60 |
| Auxílios e Convênios | R\$ 2.093.431,81 |
| Operações de Crédito | R\$ 0,00 |
| Reduções de Verba | R\$ 3.611.580,93 |
| TOTAL | R\$ 16.023.301,10 |



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 | 22.440.722,38 | 33.596.400,66 | (11.155.678,28) |
| Impostos, Taxas, Cont. Melhorias | 1.230.100,00 | 2.415.803,85 | (1.185.703,85) |
| Receita de Contribuições | 852.000,00 | 978.142,58 | (126.142,58) |
| Receita Patrimonial | 1.735.300,00 | 2.748.819,79 | (1.013.519,79) |
| Receita de Serviços | 2.500,00 | 10.699,00 | (8.199,00) |
| Transferências Correntes | 18.544.322,38 | 27.787.344,88 | (9.243.022,50) |
| Outras Receitas Correntes | 76.500,00 | 155.590,56 | (79.090,56) |
| RECEITAS DE CAPITAL | 1.630.000,00 | 1.851.252,80 | (221.252,80) |
| Operações de Crédito | 1.360.000,00 | 984.433,60 | 375.566,40 |
| Alienação de Bens | 70.000,00 | 117.400,00 | (47.400,00) |
| Transf. De Capital | 200.000,00 | 749.419,20 | (549.419,20) |
| RECEITA INTRA-ORÇAMENT. | 1.420.000,00 | 1.719.607,91 | (299.607,91) |
| Receitas de Contribuições | 1.420.000,00 | 1.719.607,91 | (299.607,91) |
| DEDUÇÕES DA RECEITA | -3.315.000,00 | -3.897.629,56 | (582.629,56) |
| TOTAL | 22.175.722,38 | 33.269.631,81 | (11.093.909,43) |

As Transferências Correntes da União e do Estado, no montante de R\$ 27.787.344,88, correspondem a 83% do total das Receitas Correntes.

1.4 ANÁLISE DA DESPESA

A despesa inicialmente autorizada em R\$ 21.247.876,20, foi alterada conforme créditos adicionais já citados para R\$ 36.659.596,37.

A despesa realizada alcançou R\$ 29.513.743,27, importância que se, distribuiu da seguinte forma:

| TÍTULOS | ATUALIZADA | REALIZADA | DIFERENÇA |
|----------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| DESPESAS CORRENTES | 26.668.425,64 | 24.730.504,51 | 1.937.921,13 |
| Pessoal e Encargos Sociais | 13.165.669,92 | 13.072.037,89 | 93.632,03 |
| Juros e Encargos | 110.500,00 | 91.695,43 | 18.804,57 |
| Outras Despesas Correntes | 13.392.255,72 | 11.566.771,19 | 1.825.484,53 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 5.096.770,73 | 2.912.920,78 | 2.183.849,95 |
| Investimentos | 5.095.770,73 | 2.912.920,78 | 2.182.849,95 |
| Amortizações da Dívida | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 |



| | | | |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 31.765.196,37 | 27.643.425,29 | 4.121.771,08 |

A maior concentração de dispêndio deu-se em Pessoal e Encargos Sociais, no valor de R\$ 13.072.037,89 que representam 47% do total.

1.5 CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

| | |
|----------------------------|--------------------------|
| DESPESA AUTORIZADA: | R\$ 21.247.876,20 |
| Créditos Suplementares | R\$ 13.929.869,29 |
| Créditos Especiais | R\$ 2.093.431,81 |
| Créditos Extraordinários | R\$ 0,00 |
| (-) Reduções | R\$ (3.611.580,93) |
| TOTAL | R\$ 33.659.596,37 |

| | |
|--------------------------|--------------------------|
| DESPESA REALIZADA | R\$ 29.513.743,27 |
| DIFERENÇA | R\$ 4.145.853,10 |

| | |
|-------------------------------|--------------------------|
| RECEITA PREVISTA | R\$ 22.175.722,38 |
| (-) RECEITA ARRECADADA | R\$ 33.269.631,81 |
| RECEITA A MAIOR | R\$ 11.093.909,43 |

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\$ 4.554.761,78 |
| RECEITA REALIZADA | |
| ORÇAMENTÁRIA | R\$ 28.649.668,38 |
| EXTRAORÇAMENTÁRIA | R\$ 2.628.464,51 |
| TRANSF FINANC RECEBIDAS | R\$ 160,80 |
| DESPESA REALIZADA | |
| ORÇAMENTÁRIA | R\$ 26.901.175,46 |
| EXTRAORÇAMENTÁRIA | R\$ 2.919.939,37 |
| TRANSF FINANC CONCEDIDAS | R\$ 909.995,55 |



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

SALDO EM 31 DE DEZEMBRO/2021

R\$ 5.101.945,09

O saldo confere com o constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de dezembro de 2022, 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\$ 5.691.502,78 |
| NÃO-CIRCULANTE | <u>R\$ 6.953.009,56</u> |
| | R\$ 12.644.512,34 |
| PASSIVO | |
| CIRCULANTE | R\$ (453.551,19) |
| NÃO-CIRCULANTE | <u>R\$ (984.433,60)</u> |
| | R\$ (1.437.984,79) |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | R\$ 11.206.527,55 |

| | |
|---------------------------|---------------------------|
| ATIVO FINANCEIRO | R\$ 5.101.662,74 |
| ATIVO PERMANENTE | R\$ 7.542.849,60 |
| TOTAL | R\$ 12.644.512,34 |
| PASSIVO FINANCEIRO | R\$ (1.576.083,90) |
| PASSIVO PERMANENTE | R\$ (984.433,60) |
| TOTAL | R\$ (2.560.517,50) |

SALDO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO

R\$ 10.083.994,84



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 2022, temos as seguintes considerações:

| Receita | Arrecadado (R\$) | Cfe art. 212 (25%) (R\$) |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------|
| IRRF | 713.353,57 | 178.338,39 |
| IPTU PRINCIPAL | 300.821,23 | 75.205,31 |
| IPTU MULTAS E JUROS | 6.568,20 | 1.642,05 |
| IPTU DÍVIDA ATIVA | 111.815,87 | 27.953,97 |
| IPTU DÍVIDA ATIVA MULTAS E JUROS | 31.284,47 | 7.821,12 |
| ITBI | 277.417,58 | 69.354,40 |
| ISSQN PRINCIPAL | 788.408,12 | 197.102,03 |
| ISSQN MULTAS E JUROS | 1.744,16 | 436,04 |
| ISSQN DÍVIDA ATIVA | 3.457,25 | 864,31 |
| ISSQN DÍVIDA ATIVA MULTAS E JUROS | 1.010,06 | 252,52 |
| DÍVIDA ATIVA OUTROS TRIBUTOS | 33.754,34 | 8.438,59 |
| COTA-PARTE FPM | 12.944.026,93 | 3.236.006,72 |
| COTA-PARTE FPM JULHO | 1.092.365,99 | 273.091,50 |
| COTA-PARTE ITR | 33.366,51 | 8.341,63 |
| COTA-PARTE ICMS | 5.528.724,16 | 1.382.181,03 |
| COTA-PARTE IPVA | 613.404,35 | 153.351,09 |
| COTA-PARTE IPI | 55.525,01 | 13.881,25 |
| (R) DEDUÇÃO IPTU PRINCIPAL | -2.688,59 | -672,15 |
| (R) DEDUÇÃO IPTU DÍVIDA ATIVA | -23.112,88 | -5.778,22 |
| TOTAL | 22.511.246,33 | 5.627.811,58 |

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

| Origem | Arrecadação |
|-----------------------------|---------------------|
| Salário Educação | 213.404,47 |
| PNAE - Merenda Escolar | 19.080,00 |
| PNAC Creche | 13.910,00 |
| PNAP Merenda Escolar | 10.208,00 |
| AEE - Atend. Educ. Especial | 1.908,00 |
| PNATE - Transporte Escolar | 57.031,76 |
| Transporte Escolar RS | 117.497,13 |
| FUNDEB | 3.050.490,48 |
| TOTAL | 3.483.529,84 |



Desta forma, concluímos que o total efetivo de recursos colocados à disposição da Secretaria de Educação foi de R\$ 9.111.341,42.

Durante o exercício foram realizadas despesas computáveis e não computáveis conforme tabela discriminativa abaixo:

| Projeto/Atividade | Despesas Computáveis | Despesas Não Computáveis | |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------|-------------------|
| | | Convênio | Outros |
| Manut. Ativ. Sec. Educação | 2.145.279,11 | | |
| Manut. Transporte Escolar | 681.522,89 | | |
| Aquis. Equip. Mat. Permanente | 51.815,30 | | |
| Manut. Centro Ed. Infantil | 170.932,35 | | |
| Aquis. Mat. Permanente Infantil | 15.596,00 | | |
| Manutenção FUNDEB | 2.735.903,97 | | |
| Aquis. Mat. Permanente FUNDEB | 611,00 | | |
| Manut. Educação Infantil FUNDEB | 233.008,98 | | |
| Manutenção Transporte Escolar | 116.912,56 | | |
| Perda com o FUNDEB | 696.493,40 | | |
| (-) Desp. Liq. Rend. MDE e FUNDEB | (7.131,45) | | |
| Manut. Atividades Desporto | | | 64.554,66 |
| Merenda Escolar - Contrapartida | | | 181.084,57 |
| Transp. Escolar Ensino Médio | | | 4.247,80 |
| Despesas com Salário Educação | | 214.895,93 | |
| Merenda Escolar PNAE | | 21.513,46 | |
| Transporte Escolar PNATE | | 57.295,30 | |
| Merenda Escolar PNAC | | 16.658,36 | |
| Merenda Escolar PNAP | | 12.156,85 | |
| FNDE - AEE | | 3.015,76 | |
| FNDE – Custeio/Manut Ed Infantil | | 85.000,00 | |
| Transporte Escolar Estadual | | 18.949,68 | |
| TOTAL | 6.840.944,11 | 429.485,34 | 249.887,03 |

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\$ 22.511.246,33 e, que o Município realizou despesas computáveis na manutenção e desenvolvimento do ensino na ordem de **R\$ 6.840.944,11**, gastos estes, que atingiram um percentual de **30,39%**



2.6 DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO DE RECURSOS NA SAÚDE

2.6.1 INFORMAÇÕES FINANCEIRAS:

| Receita | Arrecadado (R\$) | Cfe LC 141 (15%) (R\$) |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|
| IRRF | 713.353,57 | 107.003,04 |
| IPTU PRINCIPAL | 300.821,23 | 45.123,18 |
| IPTU MULTAS E JUROS | 6.568,20 | 985,23 |
| IPTU DÍVIDA ATIVA | 111.815,87 | 16.772,38 |
| IPTU DÍVIDA ATIVA MULTAS E JUROS | 31.284,47 | 4.692,67 |
| ITBI | 277.417,58 | 41.612,64 |
| ISSQN PRINCIPAL | 788.408,12 | 118.261,22 |
| ISSQN MULTAS E JUROS | 1.744,16 | 261,62 |
| ISSQN DÍVIDA ATIVA | 3.457,25 | 518,59 |
| ISSQN DÍVIDA ATIVA MULTAS E JUROS | 1.010,06 | 151,51 |
| DÍVIDA ATIVA OUTROS TRIBUTOS | 33.754,34 | 5.063,15 |
| COTA-PARTE FPM | 12.944.026,93 | 1.941.604,04 |
| COTA-PARTE ITR | 33.366,51 | 5.004,98 |
| COTA-PARTE ICMS | 5.528.724,16 | 829.308,62 |
| COTA-PARTE IPVA | 613.404,35 | 92.010,65 |
| COTA-PARTE IPI | 55.525,01 | 8.328,75 |
| (R) DEDUÇÃO IPTU PRINCIPAL | -2.688,59 | -403,29 |
| (R) REDUÇÃO RECEITA DÍVIDA ATIVA | -23.112,88 | -3.466,93 |
| TOTAL | 21.418.880,34 | 3.212.832,05 |

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

| CONVÊNIOS | ARRECADAÇÃO |
|--------------------------------|-------------|
| PAB Fixo | 530.683,93 |
| PSE – Programa Saúde na Escola | 1.468,72 |
| ESF Equipes Federal | 60.360,00 |
| ESF Bucal Federal | 26.760,00 |
| LRPD – Próteses Dentárias | 45.000,00 |
| PACS | 294.110,00 |
| Academia de Saúde | 33.000,00 |
| Rede Cegonha | 99,72 |
| Vigilância em Saúde | 81.783,72 |
| Farmácia Básica Federal | 37.594,34 |
| Qualifar - Custeio | 24.000,00 |
| Qualifar - Investimento | 21.799,00 |



| | |
|---|---------------------|
| COVID-19 | 14.544,00 |
| Educação e Formação em Saúde | 931,28 |
| PIM – Programa Primeira Infância Melhor | 15.600,00 |
| Programa Diabetes Mellitus | 2.693,04 |
| Oficinas Terapêuticas | 36.000,00 |
| Farmácia Básica Estadual | 10.017,96 |
| Programa PIAPS Bem Cuidar RS | 30.000,00 |
| Programa PIAPS Sócio Demográfico | 199.727,12 |
| Programa PIAPS Incentivo Equipes APS | 113.176,06 |
| Programa Farmácia Cuidar + | 50.000,00 |
| Reforma UBS – Rede Bem Cuidar | 76.924,47 |
| Emenda Parlamentar Lucas Redecker | 100.000,00 |
| Emenda Parlamentar Heitor Schuch | 150.000,00 |
| Emenda Parlamentar Pedro Westphalen | 616.000,00 |
| TOTAL | 2.572.273,36 |

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\$ 5.785.105,41.

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 | 570.995,00 | |
| Manutenção das Atividades | 2.853.901,16 | |
| Transferência Inst. Privadas CIRC CI/CENTRO | 181.231,86 | |
| Manut. Atividades do Fundo de Saúde | 73.902,82 | |
| Repasse Hospital de Caridade de Mata | 1.212.417,49 | |
| (-) Desp. Liq. Rendimentos ASPS | 0,00 | |
| Oficinas Terapêuticas | | 35.249,94 |
| Rede Bem Cuidar – Aquisição Equipamentos | | 25.477,00 |
| Programa PIAPS – Bem Cuidar RS | | 14.527,26 |
| Programa Farmácia Cuidar + | | 88.005,47 |
| Farmácia Básica Estadual | | 26.322,36 |
| Programa Diabetes Mellitus | | 1.614,80 |
| PSE – Programa Saúde na Escola | | 4.454,62 |
| Programa PIAPS – Sócio Demográfico | | 153.001,00 |
| Programa PIAPS – Incentivo Equipes APS | | 110.696,72 |
| Emenda Parlamentar Paulo Pimenta | | 44.943,01 |
| Emenda Parlamentar Afonso Hamm | | 99.920,05 |
| Emenda Parlamentar Jerônimo Goergen | | 99.843,81 |



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
Site: www.mata.rs.gov.br

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| Emenda Parlamentar Lucas Redecker | | 97.441,33 |
| Emenda Parlamentar Heitor Schuch | | 113.775,20 |
| Emenda Parlamentar Pedro Westphalen | | 16.961,91 |
| Emenda Parlamentar Luiz Carlos Heinze | | 245.720,00 |
| Educação e Formação em Saúde | | 891,00 |
| Assistência Farmacêutica Qualifar | | 8.275,00 |
| LRPD – Próteses Dentárias | | 80.349,90 |
| Emenda Parlamentar Heitor Schuch | | 199,60 |
| Coronavírus – COVID 19 | | 17.855,00 |
| PSE – COVID/19 | | 11.424,00 |
| PAB Fixo | | 528.600,36 |
| Farmácia Básica Federal | | 32.599,49 |
| PACS – Agentes Comunitários de Saúde | | 280.726,23 |
| Vigilância Promoção em Saúde | | 52.185,75 |
| PSF – Programa Saúde da Família Federal | | 59.807,25 |
| PSF – Saúde Bucal Federal | | 25.700,11 |
| Academia de Saúde – Implantação e Custeio | | 24.546,00 |
| TOTAL | 4.892.448,33 | 2.301.114,17 |

CONCLUSÃO

O município arrecadou com impostos, transferências de impostos e dívida ativa tributária de impostos o montante **R\$ 21.418.880,34** em ações relacionadas com a saúde o total de **R\$ 4.892.448,33** que representam **22,84%**.



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 2022, 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. Em relação ao exercício de 2022, as ações planejadas foram atingidas em relação aos gastos e aos limites constitucionais.

Mata, 31 de Dezembro de 2022.

Rogério Kuhn
Prefeito Municipal

Talita Militz
Contadora CRC/RS 69.610