



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



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