



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADINHO

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO
1º QUADRIMESTRE 2022

01 DE JANEIRO DE 2022

A

30 DE ABRIL DE 2022.

ADMINISTRAÇÃO 2021/2024

MACHADINHO – RS, 30 de Abril de 2022



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADINHO

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO SOBRE A EXECUÇÃO ECONOMICA-FINANCEIRA E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

Temos a satisfação de apresentar a Vossas Senhorias, o RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO SOBRE A EXECUÇÃO ECONOMICA-FINANCEIRA E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS da Administração Direta da Prefeitura Municipal de MACHADINHO do 1º Quadrimestre 2022, como a seguir evidenciamos:

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – RECEITA

A Lei de Meios do Município de MACHADINHO -RS, para o exercício de 2022, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 32.213.640,00 (Trinta e dois milhões duzentos e treze mil seiscentos e quarenta reais). O Município, no Exercício de 2022, até o final do 1º quadrimestre, teve uma arrecadação de Receita Líquida a presente data de R\$ **11.699.608,72** (Onze milhões seiscentos e noventa e nove mil e seiscentos e oito reais e setenta e dois centavos), Como se pode verificar, em relação a receita prevista proporcionalmente ao 1º quadrimestre de 2022, foi arrecadado a maior o valor de R\$ **961.728,72** (novecentos e sessenta e um mil e setecentos e vinte e oito reais e setenta e dois centavos) proporcionalmente ao período analisado, ficou em 8,96% acima da previsão de arrecadação, conforme especificação na tabela abaixo:

DEMONSTRATIVO DA RECEITA ARRECADADA			
ESPECIFICAÇÃO DA RECEITA	RECEITA		
	PREVISÃO DE RECEITA	REALIZADA EM 04/2022	A REALIZAR
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	2.498.061,34	1.233.071,09	1.264.990,25
IRRF	420.000,00	201.851,41	218.148,59
IPTU	279.561,34	228.258,33	51.303,01
ITBI	500.000,00	135.604,47	364.395,53
ISSQN	1.016.000,00	540.927,84	475.072,16
TAXAS	282.500,00	126.429,04	156.070,96
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA			-
CONTRIBUIÇÕES	362.100,00	106.796,00	255.304,00

RECEITA PATRIMONIAL	258.509,00	99.229,32	159.279,68
RECEITA AGROPECUÁRIA	15.700,00	190,00	15.510,00
RECEITA DE SERVIÇOS MAQ	119.900,00	2.762,50	117.137,50
TRANSFERENCIAS CORRENTES DE OUTRAS ESFERAS	32.633.729,66	10.831.446,84	21.802.282,82
TRANSF. DA UNIÃO	19.151.229,66	6.181.777,75	12.969.451,91
FPM	12.064.000,00	4.402.926,83	7.661.073,17
REC HIDRICOS	4.879.889,66	906.870,13	3.973.019,53
FEP			-
SAUDE FEDERAL (SUS)	1.123.000,00	353.230,38	769.769,62
EDUCAÇÃO FEDERAL (FNDE)	523.500,00	136.423,04	387.076,96
LC 87/96	30.800,00	-	30.800,00
OUTRAS RECEITAS DE TRANSF (UNIÃO)	310.000,00	15.813,24	294.186,76
ASSISTENCIA (FNAS)	220.040,00	366.514,13	- 146.474,13
TRANSF. DO ESTADO	8.967.500,00	3.001.488,60	5.966.011,40
ICMS	7.500.000,00	2.287.821,63	5.212.178,37
IPVA	750.000,00	445.681,60	304.318,40
IPI	80.000,00	27.834,69	52.165,31
CIDE	30.000,00	4.858,26	25.141,74
SAUDE ESTADUAL (FUNDO A FUNDO)	285.000,00	170.077,35	114.922,65
EDUCAÇÃO ESTADUAL	320.000,00	64.076,48	255.923,52
OUTRAS RECEITAS DO ESTADO	2.500,00	1.138,59	1.361,41
TRANSF. INST. PRIVADAS	215.000,00	-	215.000,00
FUNDEB	4.300.000,00	1.648.180,49	2.651.819,51
TRANSF. PESSOAS FÍSICAS	-	-	-
OUTRAS TRANSF. CORRENTES	170.500,00	53.286,59	117.213,41
TOTAL DE RECEITAS SEM DEDUÇÕES	36.058.500,00	12.326.782,34	23.731.717,66
DEDUÇÕES DO FUNDEB	- 3.876.960,00	- 1.432.852,97	- 2.444.107,13
DEDUÇÕES OUTRAS		- 16.890,72	16.890,72
TOTAL DA RECEITA	32.181.540,00	10.877.038,75	21.304.501,25
RECEITAS DE CAPITAL	32.100,00	822.570,07	- 790.470,07
Alienação de Bens	31.000,00	-	31.000,00
Amortização e Empréstimos	1.100,00	-	1.100,00
Transferências de Capital (Operação de Crédito)			-
Outras Receitas de Capital (transf de convenio FINISA)		600.570,92	- 600.570,92
Outras Receitas de Capital(convenio siclovía)		221.999,15	- 221.999,15
TOTAL DE RECEITAS	32.213.640,00	11.699.608,72	20.514.031,28

2. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - DESPESA REALIZADA

As Despesas do Município de MACHADINHO, RS, por Órgão ou Secretaria, no Exercício de 2022 atingiram os seguintes valores:

Órgão / Secretaria	Despesa Autorizada	Despesa Liquidada	%
Câmara Municipal de Vereadores	1.287.500,00	341.518,28	3,16
Gabinete do Prefeito Municipal	1.240.400,00	357.551,36	3,31
Secretaria Municipal de Administração	2.810.400,00	875.341,77	8,10
Secretaria da Fazenda	1.114.500,00	493.164,76	4,56
Secretaria Mun. de Agric. Abast. e Meio Ambiente	1.231.000,00	624.091,65	5,78
Secretaria de Obras, Viação e Saneamento	6.430.200,00	2.427.388,65	22,46
Secretaria Municipal de Educação e Cultura	8.732.918,00	2.176.642,13	20,14
Secretaria Municipal de Saúde e Bem Estar Social	6.791.396,00	2.244.245,69	20,77
Secretaria Municipal de Turismo Ind. e Comercio	1.087.026,00	924.266,85	8,55
Secretaria Mun. de Habitação e Assist. Social	1.304.800,00	342.211,69	3,17
Secretaria Especial Governo (desativada)	3.500,00	0,00	-
Reserva de contingencia	180.000,00	0,00	-
Total da Despesa	32.213.640,00	10.806.422,83	100,00

Analisando os valores supra-descritos, constatamos que o município realizou – liquidou despesas R\$ **10.806.422,83 INFERIORES** em **RS 893.185,89** a receita efetivamente arrecadada no valor de **RS 11.699.608,72**, valor este representando um superávit orçamentário do exercício, em relação as despesas processadas e liquidadas.

2.1 EDUCAÇÃO

Verificamos que ocorreram desembolsos na Secretaria de Educação aplicados prioritariamente no ensino municipal, onde percentual mínimo de aplicação de 25%, constatou-se que foi aplicado o valor de 1.610.615,98, atingindo o percentual 19,51% do total da despesas realizadas atendendo o percentual constitucional mínimo de aplicação segundo o regramento constitucional, ficou assim disposta:

ITEM	DESCRIÇÃO	VALOR EM R\$
1	Base Cálculo Constitucional da Receita Educação	8.254.019,37
2	Valor a ser Aplicado em Educação Fundamental 25% MDE+FUNDEB	2.063.504,84
3	Total da Despesa Orçamentária com Ed. Fund.	1.610.615,98
4	Desp.liqu.com rendimentos	21.317,15
5	Percentual Aplicado em Educação	19,51
6	Valor aplicado a MENOR no 1º quadrimestre de 2022	-452.888,86

2.1.1 FUNDEB

Das transferências recebidas do FUNDEB no 1º Quadrimestre/2022 obtivemos uma Receita de R\$ 1.648.180,47, mais valor de rendimentos bancários de R\$ 16.586,98 TOTALIZANDO R\$ 1.664.767,45, Deste valor total as despesas com professores em efetivo exercício do magistério, cujo o valor mínimo a ser aplicado é de 70%, constatou se que foi aplicado o valor de R\$ 1.188.970,35 representando o percentual de 71,42% .

FUNDEB		
BASE FUNDEB 20%		7.164.264,75
TRANSFERENCIA	20%	1.432.852,95
RENDIMENTOS BANCÁRIOS		16.586,98
PLUS FUNDEB		215.327,52
TOTAL FUNDEB 20%		1.664.767,45
BASE 70% EM FOLHA	70%	1.165.337,22
VALOR APLICADO EM FOLHA	71,42%	1.188.970,35

A movimentação relativa as Receitas e Despesas com os recursos da Saúde – A.S.P.S., durante o 1º Quadrimestre/2022, podemos observar nos dados da tabela a seguir:

ITEM	DESCRIÇÃO	VALOR EM R\$
1	Base Cálculo Constitucional da Receita em Saúde	8.254.019,37
2	Valor a ser Aplicado em Saúde 15%	1.238.102,91
3	Total da Despesa Orçamentária com Saúde	1.687.421,39
4	Desp.liqu.com rendimentos ASPs	2.932,50
5	Percentual Aplicado em Saúde	20,44%
6	Valor aplicado a maior em 2022	449.318,48

Através dos dados acima relacionados, podemos observar que, no 1º Quadrimestre de 2022 houve o atendimento do percentual constitucional mínimo de aplicação que é de 15% em A.S.P.S onde verificou-se que houve um desembolso de 20,44% sobre a base de cálculo constitucional.

3. DA EXECUÇÃO FINANCEIRA

A posição dos Empenhos a Pagar e a liquidar no Exercício do 1º Quadrimestre/2022, por recursos vinculados ficou da seguinte forma:

<i>Recurso Vinculado</i>	<i>Disponibilidade Financeira</i>	<i>Empenhos Liquidados/N Liquidados – restos a Pagar</i>	<i>Situação financeira</i>
01 – Livre	382.025,30	1.809.972,30	-1.427.947,00
20 – M.D.E.	113.316,40	75.690,15	37.626,25
40 – ASPS	3.071,33	294.958,13	-291.886,80
SUB-TOTAL	498.413,03	2.180.620,58	-1.682.207,55
31 – FUNDEB	513.182,30	321.874,95	191.307,35
SUB-TOTAL	513.182,30	321.874,95	191.307,35
DEMAIS RECURSOS	3.200.033,55	1.186.568,63	2.013.464,92
SUB-TOTAL	3.200.033,55	1.186.568,63	2.013.464,92
TOTAL	4.211.628,88	3.689.064,16	522.564,72

4. CONSIDERAÇÕES FINAIS

A execução financeira do Município de Machadinho, em observância ao cumprimento das metas fiscais, ressaltamos os saldos financeiros em 30.04.2022, os quais deverão refletir até o final do exercício na SUFICIÊNCIA FINANCEIRA, devendo haver recursos para satisfazer todos os compromissos assumidos dos valores de restos a pagar com saldos no final do exercício.

As aplicações em Educação até o 1º quadrimestre de 2022, estão abaixo do percentual legal 19,51%, onde deverão ser aplicados valores a maior até o final do exercício, sendo que a aplicação em Fundeb está superado seus 70% em despesas de pessoal e encargos, bem como a aplicação em Saúde com recursos próprios atingiu 20,44% conforme comprovam os dados acima explicitados.

Por fim, Conforme estabelece a Legislação pertinente, o Município de Machadinho – RS, cumpriu com o estabelecido no Plano Plurianual de Investimentos, na Lei de Diretrizes Orçamentárias, a Lei 4.320/64, a Lei 8.666/93 bem como todos os princípios de Contabilidade aceitos no País aplicados nos Órgãos públicos, no Exercício de 2022, **1º Quadrimestre**, e também em nenhum bimestre, semestre as despesas ultrapassaram os limites estabelecidos na Lei de Responsabilidade Fiscal, e ainda os limites estabelecidos nas operações de créditos.

Machadinho – RS, 30 de abril de 2022.


ALCIR GRISON
Prefeito Municipal


JAQUELINE BASSO PANIZZON SPANHOLO
Contadora CRC/RS 66.861-O