



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADINHO

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO
1º QUADRIMESTRE 2023

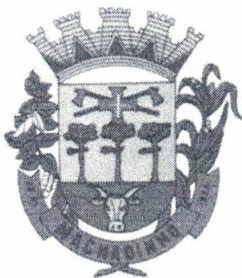
01 DE JANEIRO DE 2023

A

30 DE ABRIL DE 2023.

ADMINISTRAÇÃO 2021/2024

MACHADINHO – RS, 30 de Abril de 2023



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 2023, como a seguir evidenciamos:

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – RECEITA

A Lei de Meios do Município de MACHADINHO -RS, para o exercício de 2023, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 44.703.726,00 (Quarenta e quatro milhões e setecentos e três mil e setecentos e vinte e seis reais). O Município, no Exercício de 2023, até o final do 1º quadrimestre, teve uma arrecadação de Receita Líquida a presente data de R\$ **12.045.604,50** (Doze milhões e quarenta e cinco mil e seiscentos e quatro reais e cinquenta centavos), Como se pode verificar, em relação a receita prevista proporcionalmente ao 1º quadrimestre de 2023, foi arrecadado a menor o valor de R\$ **2.855.637,50** (Dois milhões e oitocentos e cinquenta e cinco mil e seiscentos e trinta reais e cinquenta centavos) proporcionalmente ao período analisado, ficou em 23,71% abaixo da previsão de arrecadação, conforme especificação na tabela abaixo:

DEMONSTRATIVO DA RECEITA ARRECADADA			
ESPECIFICAÇÃO DA RECEITA	RECEITA		
	PREVISÃO DE RECEITA	REALIZADA EM 04/2023	A REALIZAR
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	5.235.626,00	2.138.027,04	- 3.097.598,96
IRRF	910.000,00	248.500,55	- 661.499,45
IPTU	500.000,00	279.036,93	- 220.963,07
ITBI	1.000.000,00	221.467,90	- 778.532,10
ISSQN	2.214.126,00	1.233.174,33	- 980.951,67
TAXAS	601.500,00	155.847,33	- 445.652,67
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	10.000,00		- 10.000,00
CONTRIBUIÇÕES	340.000,00	78.662,27	- 261.337,73
RECEITA PATRIMONIAL	293.900,00	158.319,60	- 135.580,40

RECEITA AGROPECUÁRIA		40,00	40,00
RECEITA DE SERVIÇOS MAQ	74.000,00	3.565,00	- 70.435,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES DE OUTRAS ESFERAS	43.813.200,00	10.741.073,94	-33.072.126,06
TRANSF. DA UNIÃO	25.918.600,00	6.429.465,52	-19.489.134,48
FPM	16.300.000,00	4.796.542,87	-11.503.457,13
REC HIDRICOS	6.500.000,00	929.357,97	- 5.570.642,03
FEP	350.000,00	91.890,84	- 258.109,16
SAUDE FEDERAL (SUS)	1.583.000,00	385.135,49	- 1.197.864,51
EDUCAÇÃO FEDERAL (FNDE)	725.000,00	166.854,50	- 558.145,50
ASSISTENCIA (FNAS)	260.600,00	42.610,09	- 217.989,91
OUTRAS RECEITAS DE TRANSF (UNIÃO)	200.000,00	17.073,76	- 182.926,24
TRANSF. DO ESTADO	12.332.400,00	2.807.402,85	- 9.524.997,15
ICMS	10.000.000,00	2.126.811,58	- 7.873.188,42
IPVA	1.500.000,00	512.158,96	- 987.841,04
IPI	100.000,00	21.914,64	- 78.085,36
CIDE	36.800,00	48,36	- 36.751,64
SAUDE ESTADUAL (FUNDO A FUNDO)	295.000,00	85.624,57	- 209.375,43
EDUCAÇÃO ESTADUAL	360.000,00	56.909,52	- 303.090,48
Outras Transf. De Convênios	30.800,00	-	- 30.800,00
Outras Transf. Do Estado	9.800,00	3.935,22	- 5.864,78
TRANSF. INST. PRIVADAS	35.000,00	-	- 35.000,00
FUNDEB	5.527.200,00	1.504.205,57	- 4.022.994,43
TRANSF. PESSOAS FÍSICAS	-	-	-
OUTRAS TRANSF. CORRENTES	165.000,00	57.941,41	- 107.058,59
TOTAL DE RECEITAS SEM DEDUÇÕES	49.921.726,00	13.177.629,26	-36.744.096,74
DEDUÇÕES DO FUNDEB	- 5.340.000,00	- 1.490.817,42	3.849.182,58
DEDUÇÕES OUTRAS		- 89.281,40	- 89.281,40
TOTAL DA RECEITA	44.581.726,00	11.597.530,44	-32.984.195,56
RECEITAS DE CAPITAL	122.000,00	448.074,06	326.074,06
Alienação de Bens	121.000,00	106.996,00	- 14.004,00
Amortização e Empréstimos	1.000,00	-	- 1.000,00
Transferências de Capital		341.078,06	341.078,06
TOTAL DE RECEITAS	44.703.726,00	12.045.604,50	-32.658.121,50

2. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - DESPESA REALIZADA

As Despesas do Município de MACHADINHO, RS, por Órgão ou Secretaria, no Exercício de 2023 atingiram os seguintes valores:

Órgão / Secretaria	Despesa Autorizada	Despesa Liquidada	%
Câmara Municipal de Vereadores	1.502.500,00	388.030,04	3,53
Gabinete do Prefeito Municipal	1.359.800,00	362.892,56	3,31
Secretaria Municipal de Administração	3.790.100,00	1.133.196,45	10,32
Secretaria da Fazenda	1.259.500,00	365.158,35	3,33

Secretaria Mun. de Agric. Abast. e Meio Ambiente	1.578.700,00	263.942,85	2,40
Secretaria de Obras, Viação e Saneamento	7.897.000,00	2.363.895,60	21,53
Secretaria Municipal de Educação e Cultura	11.906.300,00	2.773.800,58	25,27
Secretaria Municipal de Saúde e Bem Estar Social	10.940.200,00	2.748.292,56	25,04
Secretaria Municipal de Turismo Ind. e Comercio	2.568.026,00	221.266,13	2,02
Secretaria Mun. de Habitação e Assist. Social	1.680.900,00	357.044,37	3,25
Secretaria Especial Governo (desativada)	700,00	0,00	-
Reserva de contingencia	220.000,00	0,00	-
Total da Despesa	44.703.726,00	10.977.519,49	100,00

Analisando os valores supra-descritos, constatamos que o município realizou – liquidou despesas R\$ **10.977.519,49 INFERIORES** em R\$ **1.068.085,01** a receita efetivamente arrecadada no valor de R\$ **12.045.604,50**, 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 2.307.279,44, atingindo o percentual 24,65% 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	9.359.647,79
2	Valor a ser Aplicado em Educação Fundamental 25% MDE+FUNDEB	2.339.911,95
3	Total da Despesa Orçamentária com Ed. Fund.	2.307.279,44
4	Percentual Aplicado em Educação	24,65
5	Valor aplicado a MENOR no 1º quadrimestre de 2023	-32.632,51

2.1.1 FUNDEB

Das transferências recebidas do FUNDEB no 1º Quadrimestre/2023 obtivemos uma Receita de R\$ 1.504.205,57, 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\$ 1.126.047,47 representando o percentual de 74,86% .

FUNDEB		
BASE FUNDEB 20%		7.456.759,88
TRANSFERENCIA	20%	1.504.205,57
TOTAL FUNDEB 20%		1.504.205,57
BASE 70% EM FOLHA	70%	1.052.943,90
VALOR APLICADO EM FOLHA	74,86%	1.126.047,47

A movimentação relativa as Receitas e Despesas com os recursos da Saúde – A.S.P.S., durante o 1º Quadrimestre/2023 podemos observar nos dados da tabela a seguir:

<i>ITEM</i>	<i>DESCRIÇÃO</i>	<i>VALOR EM R\$</i>
1	Base Cálculo Constitucional da Receita em Saúde	9.359.647,79
2	Valor a ser Aplicado em Saúde 15%	1.403.947,17
3	Total da Despesa Orçamentária com Saúde	2.318.604,22
4	Percentual Aplicado em Saúde	24,77%
5	Valor aplicado a maior em 2023	914.657,05

Através dos dados acima relacionados, podemos observar que, no 1º Quadrimestre de 2023 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 24,77% sobre a base de cálculo constitucional.

3. DA EXECUÇÃO FINANCEIRA

A posição dos Empenhos a Pagar e a liquidar no Exercício do 1º Quadrimestre/2023, 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>
1500 – Livre	1.644.247,11	2.790.280,81	-1.146.033,70
SUB-TOTAL	1.644.247,11	2.790.280,81	-1.146.033,70
1540 – FUNDEB	175.290,80	35.082,34	140.208,46
SUB-TOTAL	175.290,80	35.082,34	140.208,46
DEMAIS RECURSOS	1.975.505,72	522.801,95	1.452.703,77
SUB-TOTAL	1.975.505,72	522.801,95	1.452.703,77
TOTAL	3.795.043,63	3.348.165,10	446.878,53

4. DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA

RGF SIMPLIFICADO		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (Endividamento)		35.006.375,89
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (Desp. c/ Pessoal)		35.006.375,89
DESPESA COM PESSOAL	Valor	% sobre a RCL
	0,00	0,00%
DÍVIDA CONSOLIDADA	Valor	% sobre a RCL
Dívida Consolidada Líquida	4.222.817,84	12,06%
	37.806.885,96	108,00%
Limite Definido pelo Senado Federal	42.007.651,07	120,00%
GARANTIAS DE VALORES	Valor	% sobre a RCL
Total das Garantias Concedidas	-	0,00%
Limite Definido Senado Federal	11.202.040,28	32%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	Valor	% sobre a RCL

5. CONSIDERAÇÕES FINAIS

A execução financeira do Município de Machadinho, em observância ao cumprimento das metas fiscais, ressaltamos os saldo financeiros em 30.04.2023, 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 2023, estão abaixo do percentual legal 24,65%, 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 24,77% 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 2023, **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 2023.

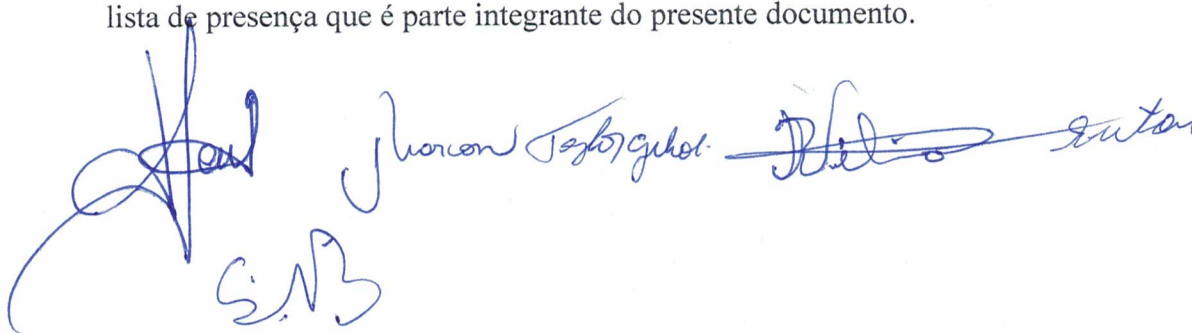
ALCIR
GRISON:615
04416015

Assinado de forma
digital por ALCIR
GRISON:61504416015
Dados: 2023.05.19
09:05:13 -03'00'

ALCIR GRISON
Prefeito Municipal

AUDIÊNCIA PÚBLICA MUNICIPAL
1º QUADRIMESTRE EXERCÍCIO DE 2023.
MACHADINHO/RS

Aos dezanove dias do mês de maio de dois mil e vinte e três, junto às dependências da Câmara Municipal de Vereadores de Machadinho, RS, às 9:00 horas, reuniram-se membros da Comunidade, representantes dos Poderes Executivo e Legislativo Municipal, bem como, os membros da Central de Controle Interno Municipal, para a explanação do Relatório relativo à Execução Orçamentária e Financeira e Metas Fiscais referentes ao 1º Quadrimestre do Exercício de 2023. Num primeiro momento a Contadora da Municipalidade, Sra. Jaqueline Basso Panizzon Spanholo, apresentou os números da Receita Arrecada até a data de 30 de abril de 2023. Observou-se que a arrecadação atingiu o montante de R\$ 12.045.604,50 com uma média mensal de R\$ 3.011.401,13; uma vez confrontado com a Receita Orçada, que é de R\$ 44.703.726,00, média mensal de R\$ 3.725.310,50 representou uma Receita Arrecada acumulada a menor de R\$ 2.855.637,50 do que a previsão estimada para o período. Por sua vez, a Despesa Liquidada no período foi de R\$ 10.977.519,49 compondo uma média mensal de R\$ 2.744.379,87 e representando valor gasto a menor em 1.068.085,01 em relação a receita arrecadada até o período de 30/04/2023. O município investiu em Educação, até o 1º quadrimestre/2023, o valor de R\$ 2.307.279,44 que equivale ao percentual de 24,65%, e investiu em Saúde com cursos próprios o valor de R\$ 2.318.604,22 que equivale ao percentual de 24,77%. OBSERVANDO dessa forma o cumprimento dos limites estabelecidos pela EC-29 em relação a saúde e a educação no exercício 2023. Salientou-se, ainda, sobre o cumprimento dos prazos e formalidades legais, quanto ao atendimento da Lei de Responsabilidade Fiscal, em especial, aos princípios da publicidade e transparência dos recursos públicos. Uma vez concluída a explanação, foi aberto à palavra aos presentes para suas manifestações. Nada mais havendo a tratar, encerramos a presente ata, que vai assinada pelos representantes, indicados no preâmbulo, bem como a lista de presença que é parte integrante do presente documento.

The block contains several handwritten signatures in blue ink. On the left, there is a large, stylized signature. Below it, the initials 'S.B.' are written. To the right, there are two more signatures, one of which appears to be 'Jaqueline Basso Panizzon Spanholo' written in a cursive script.

