



RELATÓRIO DE GESTÃO

Exercício de 2023

Em cumprimento às exigências legais, juntamos a Prestação de Contas do exercício de 2023, o presente Relatório de Gestão, onde procuramos demonstrar alguns indicadores que contribuirão para a avaliação da gestão deste órgão, sob o ponto de vista da legalidade, eficiência, eficácia, economicidade e efetividade na utilização dos recursos públicos.

Constam ainda no presente relatório, de forma resumida, todas as informações relacionadas à movimentação orçamentária, financeira e patrimonial da entidade. Todos os registros contábeis obedeceram rigorosamente a legislação em vigor, em especial a Lei Federal nº 4.320/64 e a Lei Complementar Federal nº 101/00.

I – DO PLANEJAMENTO:

No setor público, planejamento é o estudo e o estabelecimento das diretrizes e metas que deverão orientar a ação governamental. Planejamento é o processo de definição de um cenário futuro desejado e dos meios eficazes para alcançá-lo. No atual sistema orçamentário nacional, estabelecido pela Constituição Federal, três são os instrumentos utilizados para a operacionalização do processo de planejamento nos entes federados: o Plano Plurianual, a Lei de Diretrizes Orçamentárias e a Lei Orçamentária Anual.

A legislação orçamentária do Município de Campos de Júlio-MT, vigente para o exercício de 2023 é a seguinte:

Legislação Orçamentária	
Plano Plurianual – PPA 2022-2025	Lei nº 1.330 de 29 de outubro de 2021
Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO	Lei nº 1.590 de 22 de novembro de 2022
Lei Orçamentária Anual - LOA	Lei nº 1.497 de 28 de junho de 2022



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPOS DE JÚLIO ESTADO DE MATO GROSSO

www.camposdejulio.mt.gov.br

Na Lei Orçamentária do exercício de 2023, a receita foi estimada em R\$ 63.914.775,35 (sessenta e três milhões, novecentos e quatorze mil, setecentos e setenta e cinco reais e trinta e cinco centavos), distribuída entre as seguintes fontes:

Fonte de Receita	Valor R\$
1 - RECEITAS CORRENTES	72.636.737,59
1.1 - Receita Tributária	10.050.083,68
(-) - Dedução da Receita Tributária	(52.806,74)
1.2 Receita de Contribuições	1.428.365,48
1.3 Receita Patrimonial	108.850,85
1.4 Receita de Serviços	1.020.451,50
1.5 Transferências Correntes	59.300.991,96
1.6 Outras Receitas Correntes	727.994,12
(-) Dedução da Receita Para Formação do FUNDEB	(8.882.073,00)
2 - RECEITAS DE CAPITAL	212.917,50
2.1 Alienação de Bens Móveis	200.000,00
2.2 Amortização de Empréstimos	12.917,50
TOTAL	63.914.775,35

A despesa do exercício de 2023 foi fixada em igual valor a receita, configurando-se o equilíbrio orçamentário, estando distribuída entre as Unidades Orçamentárias que constituem a estrutura organizacional da Administração Municipal, da seguinte forma:

Órgãos de Governo	Valor R\$
Câmara Municipal	R\$ 3.485.192,66
Gabinete do Prefeito	R\$ 1.376.143,80
Secretaria de Administração	R\$ 3.729.627,50
Secretaria de Finanças	R\$ 2.208.870,27
Secretaria de Obras Públicas e Serviços Urbanos	R\$ 8.023.959,28
Secretaria de Saúde	R\$ 15.822.751,58
Secretaria de Assistência e Promoção Social	R\$ 2.130.451,93
Secretaria de Educação	R\$ 21.211.575,86
Secretaria de Cultura Esporte e Turismo	R\$ 1.990.751,70
Secretaria de Comunicação	R\$ 275.056,80
Secretaria de Agricultura Pecuária e Meio Ambiente	R\$ 2.002.976,82
Secretaria de Indústria e Comércio	R\$ 302.877,40
Secretaria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional	R\$ 715.392,00
Reserva de Contingência	R\$ 639.147,75
TOTAL GERAL	R\$ 63.914.775,35



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPOS DE JÚLIO ESTADO DE MATO GROSSO

www.camposdejulio.mt.gov.br

A Lei Orçamentária do Município, elaborada em conformidade com as metas previstas no Plano Plurianual e na Lei de Diretrizes Orçamentárias, contempla os seguintes programas e funções conforme quadros a seguir:

Programas de Governo	Valor R\$
Operações Especiais	1.621.989,64
Ação Legislativa	3.469.825,16
Gestão Administrativo	46.619.370,84
Ação de Melhorias das Atividades Administrativas e Fiscais	10.000,00
Desenvolvimento Estratégico da Cadeia Produtiva do Turismo	3.600,00
Defesa Ambiental e Organização da Cidade	831.382,82
Alimentação Escolar e Educação Alimentar	788.000,00
Transporte Escolar Municipal	1.042.758,53
Infraestrutura em Transporte Rodoviário	989.787,23
Desenvolvimento Agropecuário	197.000,00
Melhoria da Infraestrutura em Obras Públicas	2.013.679,17
Infraestrutura em Saneamento Básico	0,00
Fortalecimento do SUS	3.502.114,14
Melhoria da Habitabilidade	638.090,81
Educação com Qualidade Social	261.000,00
Geração de Trabalho Emprego e Renda	80.000,00
Cidadania para Todos	261.047,23
Valorização e Promoção da Cultura	620.693,71
Apoio ao Desenvolvimento Industrial do Município	16.000,00
Desenvolvimento do Desporto e do Lazer	309.288,32
Reserva de Contingência	639.147,75
TOTAL GERAL	63.914.775,35

Funções de Governo	Valor R\$
Legislativa	3.485.192,66
Administração	7.563.090,37
Segurança Pública	120.000,00
Assistência Social	1.925.451,93
Saúde	15.822.751,58
Educação	21.416.575,86
Cultura	985.776,73
Urbanismo	4.030.592,70
Saneamento	1.230.097,00
Gestão Ambiental	714.000,00
Agricultura	1.188.976,82
Indústria	222.877,40
Comércio e Serviços	157.498,02
Energia	587.090,81
Transporte	2.176.178,77
Desporto e Lazer	927.476,95
Encargos Especiais	722.000,00
Reserva de Contingência	639.147,75
TOTAL GERAL	63.914.775,35



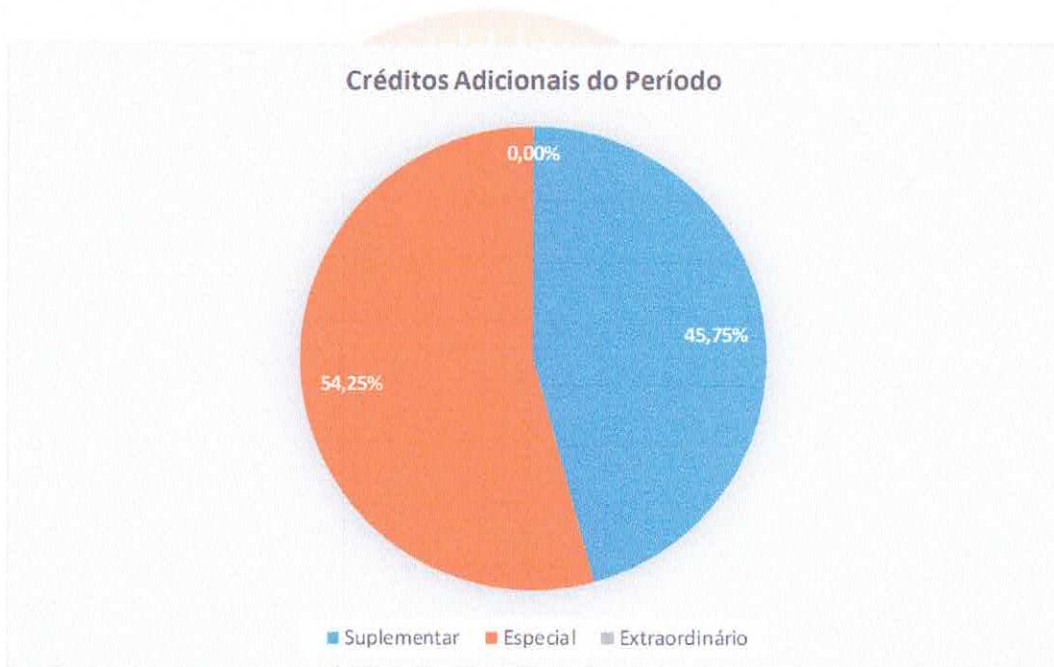
PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPOS DE JÚLIO ESTADO DE MATO GROSSO

www.camposdejulio.mt.gov.br

II – DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

A despesa inicialmente fixada na Lei Orçamentária sofreu algumas alterações no decorrer do exercício, ocasionada pela abertura de Créditos Adicionais, conforme demonstramos a seguir:

Orçamento Inicial (OI)	Créditos Adicionais			Transposição	Redução	Orçamento Final (OF)	Variação % OF/OI
	Suplementar	Especial	Extraordinário				
63.914.775,35	39.104.945,33	46.362.716,28	0,00	0,00	16.777.666,28	132.604.770,68	207,47%



Para cobertura dos Créditos Adicionais abertos, foram utilizados os recursos previstos no art. 43, § 1º, da Lei Federal nº 4.320/64.

Na tabela abaixo constam as fontes de financiamentos dos créditos adicionais abertos no exercício financeiro em exame:

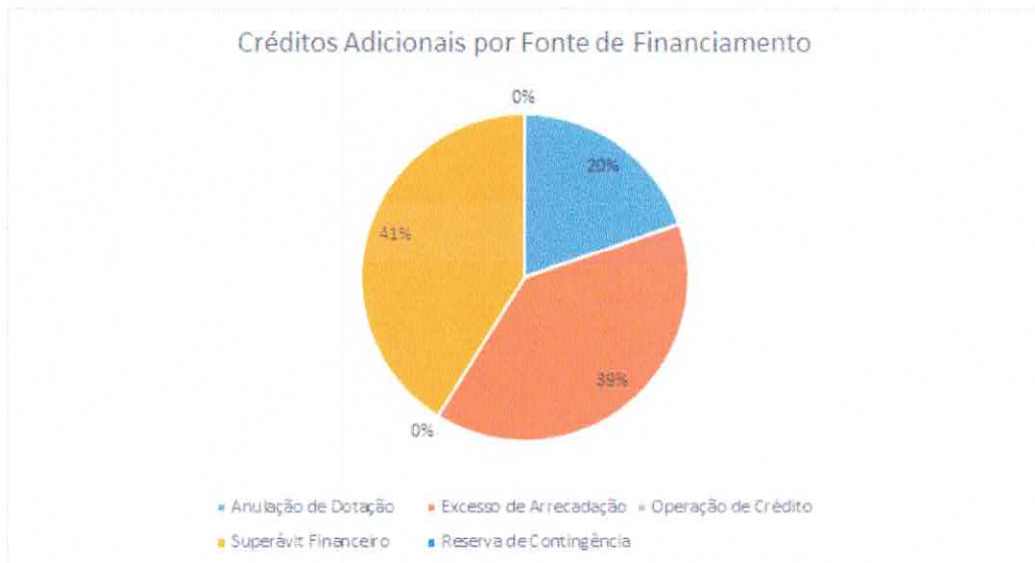
Recursos/Fonte de Financiamento	Total
Anulação de Dotação	16.777.666,28
Excesso de Arrecadação	33.608.537,17
Operação de Crédito	0,00
Superávit Financeiro	35.081.458,16
Reserva de Contingência	0,00
Total	85.467.661,61

Fonte: Relatório das Alterações Orçamentárias



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPOS DE JÚLIO ESTADO DE MATO GROSSO

www.camposdejulio.mt.gov.br



III – DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA:

a) RECEITA ARRECADADA

Verifica-se que para o exercício de 2023, a Receita Total prevista após as deduções foi R\$ 63.914.775,35 sendo arrecadado a importância de R\$ 122.401.669,70 conforme demonstrado a seguir:

Receitas	Valor (R\$)
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	20.376.896,34
Receita de Contribuições	1.827.925,14
Receita Patrimonial	6.871.874,30
Receita de Serviços	1.514.321,64
Transferências Correntes	100.492.718,95
Outras Receitas Correntes	660.492,73
Alienação de Bens	1.501.502,87
Amortização de Empréstimos	3.983,95
Transferências de Capital	3.043.668,59
Outras Receitas de Capital	1.000.000,00
TOTAL BRUTO	137.293.384,51
Deduções da Receita Corrente	14.891.714,81
LÍQUIDO ARRECADADO	122.401.669,70

A seguir revela a série histórica das receitas orçamentária referente ao período de 2017/2023, revelando um crescimento na arrecadação, conforme evidenciado no quadro abaixo:

CNPJ: 01.614.516/0001-99 – Município de Campos de Júlio – MT

Av. Valdir Masutti, N° 779 W – Loteamento Bom Jardim – Campos de Júlio-MT – CEP: 78307-000 -Fone (65) 3387-2800



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPOS DE JÚLIO ESTADO DE MATO GROSSO

www.camposdejulio.mt.gov.br

ORIGEM DAS RECEITAS	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Receitas Correntes	50.072.084,75	55.691.194,31	62.557.268,17	66.935.387,21	88.955.820,20	117.240.357,18	131.744.229,10
Receitas de Impostos, Taxa e Contribuição de Melhoria	5.903.934,21	7.596.672,16	9.513.025,93	8.781.292,72	13.178.555,07	16.344.998,37	20.376.896,34
Receita de Contribuição	348.979,51	356.427,73	484.688,71	510.844,82	559.169,15	1.660.303,03	1.827.925,14
Receita Patrimonial	206.472,91	149.357,50	244.174,74	73.300,60	964.159,79	5.562.872,15	6.871.874,30
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	405.376,16	644.983,12	974.452,80	939.314,12	1.151.453,30	1.432.489,42	1.514.321,64
Transferências Correntes	42.197.432,08	46.298.424,90	50.793.218,81	55.528.798,91	71.993.655,98	91.029.718,26	100.492.718,95
Outras Receitas Correntes	1.009.889,88	645.328,90	547.707,18	1.101.836,04	1.108.826,91	1.209.975,95	660.492,73
Receitas de Capital	844.959,64	272.925,00	1.385.675,61	2.089.953,69	4.157.169,16	5.259.174,36	5.549.155,41
Operação de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	373.350,00	0,00	44.011,28	426.402,28	596.891,58	370.938,88	1.501.502,87
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	5.464,33	16.801,04	18.802,74	13.504,89	3.983,95
Transferências de Capital	471.609,64	272.925,00	1.336.200,00	1.646.750,37	3.541.474,84	4.874.730,59	3.043.668,59
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de Receitas	50.917.044,39	55.964.119,31	63.942.943,78	69.025.340,90	93.112.989,36	122.499.531,54	137.293.384,51
Deduções	6.377.341,75	7.512.573,49	9.423.810,83	8.481.007,97	11.183.985,24	13.599.512,03	14.891.714,81
Receita Líquida	44.539.702,64	48.451.545,82	54.519.132,95	60.544.332,93	81.929.004,12	108.900.019,51	122.401.669,70
Receita Tributária própria	6.377.341,75	7.512.573,49	9.423.810,83	8.481.007,97	12.849.133,12	16.061.587,77	16.061.587,77
% da Receita Tributária em Relação a Receita Corrente	12,74	13,49	15,06	12,67	14,44	13,70	12,19

Fonte: Relatório Técnico Preliminar TCE/MT Processo nº 88382/2019 e Anexo 10 - Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada

Segue gráfico com a evolução das Receitas Orçamentárias, conforme série histórica descritos no quadro supra:



O quadro a seguir apresenta a composição da receita tributária própria arrecadada no período de 2017 à 2023, destacando-se individualmente os tributos:

ORIGEM DAS RECEITAS	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
IPTU	387.214,21	400.851,37	426.002,16	411.582,92	649.734,18	783.630,71	907.262,66
IRRF	1.680.374,23	1.640.159,94	1.637.969,80	1.875.335,55	2.457.211,32	2.931.741,57	3.381.906,19
ISSQN	2.144.878,14	2.948.055,81	3.395.831,61	3.437.906,56	4.917.276,46	8.067.809,15	10.369.345,62
ITBI	1.048.973,38	1.524.895,99	2.645.261,71	1.368.246,03	1.873.085,62	1.750.835,61	3.357.439,98
TAXAS	559.902,24	648.044,94	984.258,74	706.751,16	1.348.801,39	1.736.788,23	1.572.169,51
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA + CIP	348.979,51	0,00	0,00	804.669,88	1.037.401,87	701.222,35	898.656,69
MULTA E JUROS DOS TRIBUTOS	52.021,95	43.926,10	66.884,21	120.935,12	113.275,28	130.629,85	178.955,63
DÍVIDA ATIVA	134.301,11	298.515,67	288.107,82	276.960,57	929.419,47	515.770,10	401.206,24
MULTA E JUROS DA DÍVIDA ATIVA TRIBUTOS	20.696,98	8.123,67	9.958,37	96.583,63	103.451,62	105.232,80	122.854,98
Total de Receitas	6.377.341,75	7.512.573,49	9.454.274,42	9.098.971,42	13.429.657,21	16.729.660,37	21.189.797,50

Fonte: Relatório Técnico Preliminar TCE/MT Processo nº 88382/2019 e Anexo 10 - Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada

CNPJ: 01.614.516/0001-99 – Município de Campos de Júlio – MT

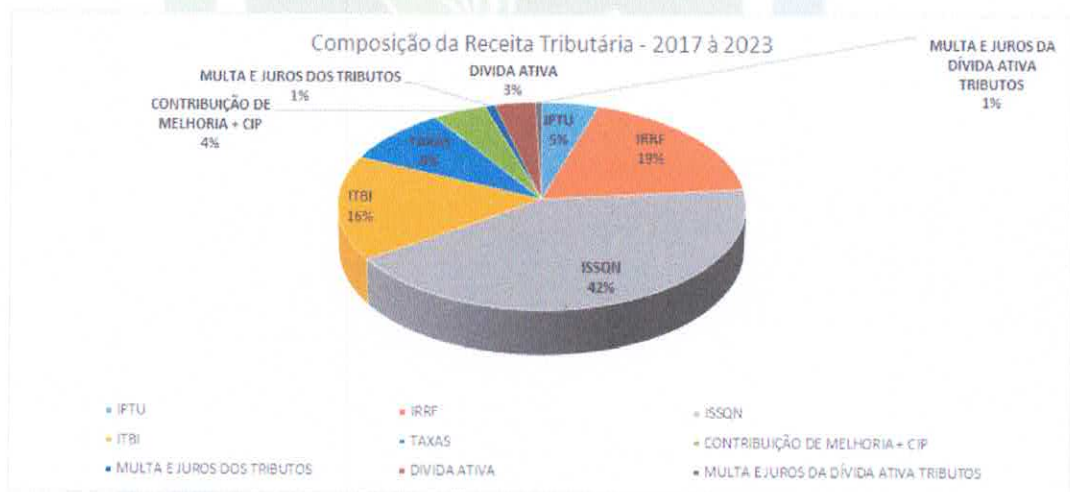
Av. Valdir Masutti, N° 779 W – Loteamento Bom Jardim – Campos de Júlio-MT – CEP: 78307-000 -Fone (65) 3387-2800



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPOS DE JÚLIO ESTADO DE MATO GROSSO

www.camposdejulio.mt.gov.br

Os gráficos a seguir demonstram a evolução e a participação de cada tributo relativo a arrecadação própria municipal referente aos últimos seis anos:



Semeando Desenvolvimento

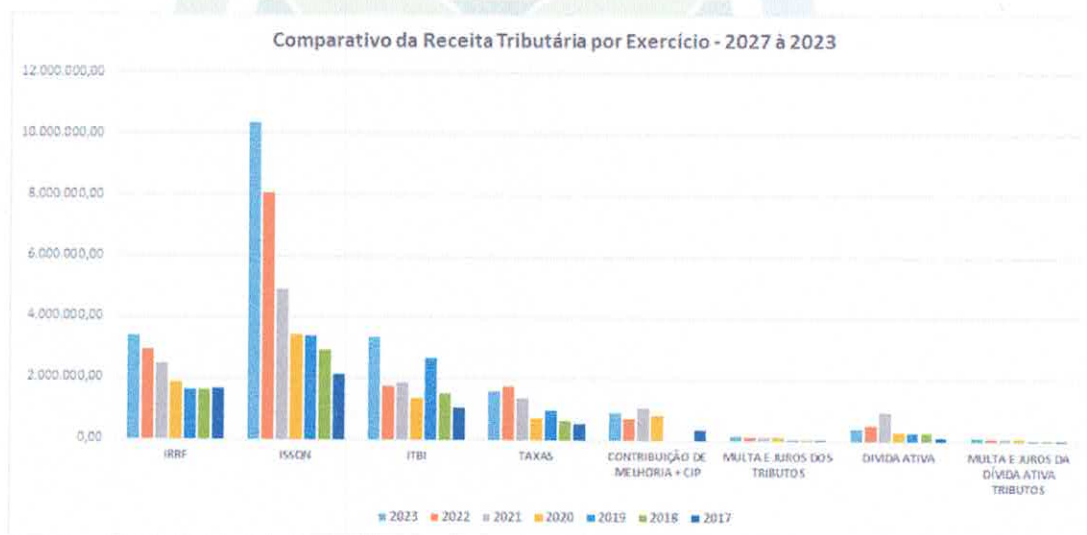
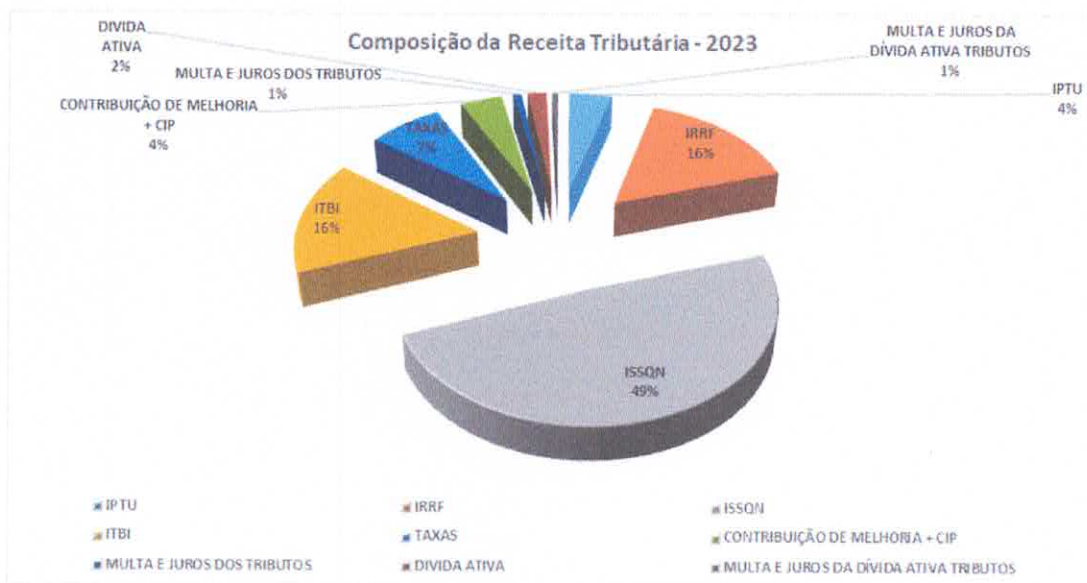
CNPJ: 01.614.516/0001-99 – Município de Campos de Júlio – MT

Av. Valdir Masutti, N° 779 W – Loteamento Bom Jardim – Campos de Júlio-MT – CEP: 78307-000 -Fone (65) 3387-2800



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPOS DE JÚLIO ESTADO DE MATO GROSSO

www.camposdejulio.mt.gov.br



b) DA DESPESA

A despesa empenhada no exercício em evidência foi de R\$ 108.035.274,53, já a despesa liquidada soma a importância de R\$ 92.723.217,52, o montante pago totaliza R\$ 92.324.514,54.

Em relação a despesa realizada (empenhada) verifica-se que 79% do total empenhado foi relativo a despesas correntes e 21% com despesa de capital consoante se infere do gráfico a seguir:

CNPJ: 01.614.516/0001-99 – Município de Campos de Júlio – MT

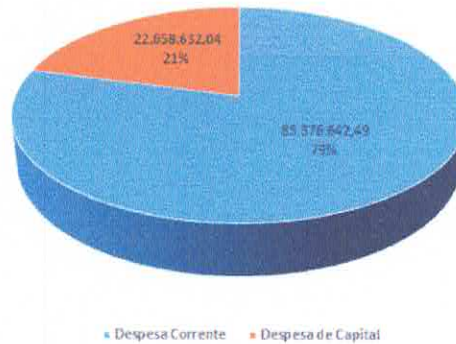
Av. Valdir Masutti, N° 779 W – Loteamento Bom Jardim – Campos de Júlio-MT – CEP: 78307-000 -Fone (65) 3387-2800



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPOS DE JÚLIO ESTADO DE MATO GROSSO

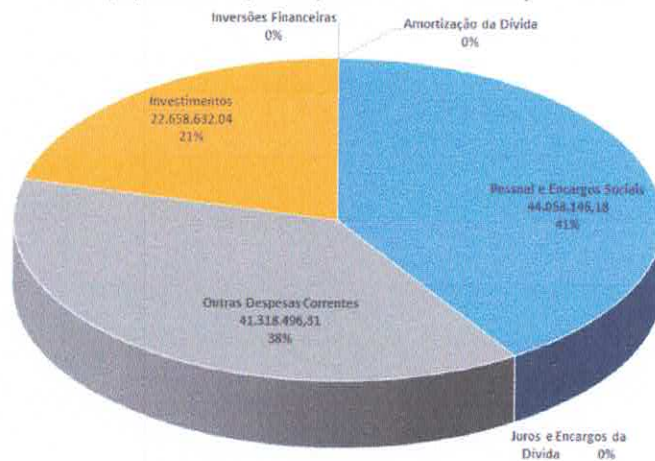
www.camposdejulio.mt.gov.br

Participação Relativa da Despesa por Categoria Econômica - 2023



A seguir apresenta gráfico por grupo de natureza da despesa, que é um agregador de elemento de despesa com as mesmas características quanto ao objeto de gasto:

Participação Relativa por Grupo de Natureza da Despesa - 2023



c) BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro, apresentado na forma estabelecida no art. 103, da Lei Federal nº 4.320/64, tem a seguinte composição:

Resumo Balanço Financeiro – Contas de Gestão			
Receita Orçamentária	122.401.669,70	Despesa Orçamentária	105.772.890,77
Transferências Recebidas	1.249.115,13	Transferências Concedidas	3.485.192,66
Receita Extraorçamentária	26.330.844,36	Despesa Extraorçamentária	31.054.704,66
Outras Operações Financeiras	5.096,78	Outras Operações Financeiras	5.096,78
Saldo do Exercício Anterior	64.478.775,24	Saldo para o Exercício Seguinte	74.147.616,34
TOTAL	214.460.404,43	TOTAL	214.460.404,43

CNPJ: 01.614.516/0001-99 – Município de Campos de Júlio – MT

Av. Valdir Masutti, N° 779 W – Loteamento Bom Jardim – Campos de Júlio-MT – CEP: 78307-000 -Fone (65) 3387-2800



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPOS DE JÚLIO ESTADO DE MATO GROSSO

www.camposdejulio.mt.gov.br

IV – DA GESTÃO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial, elaborado em estrita observância às normas estabelecidas na Lei Federal nº 4.320/64, apresentou um saldo patrimonial positivo, na ordem de R\$ 148.953.448,05 (Cento e quarenta e oito milhões, oitocentos e oitenta e um mil, quatrocentos e quarenta e oito reais e cinco centavos). De forma resumida, a posição do patrimônio público municipal em 31/12/2023 era a seguinte:

Resumo Balanço Patrimonial – Contas de Gestão			
Ativo Financeiro	74.147.616,34	Passivo Financeiro	18.168.479,95
Ativo Permanente	93.734.177,13	Passivo Permanente	759.865,47
Saldo Patrimonial	0,00	Saldo Patrimonial	148.953.448,05
TOTAL	167.881.793,47	TOTAL	167.881.793,47

O resultado econômico do exercício foi superávit em R\$ 31.236.517,15 (Trinta e um milhões, trinta e um mil, duzentos e vinte e oito reais e dezenove centavos) decorrente da diferença entre as variações patrimoniais aumentativa e as variações patrimoniais diminutivas, apuradas conforme o Anexo 15 da Lei Federal nº 4.320/64, o resultado econômico do exercício está demonstrado a seguir:

Resumo Demonstrativo das Variações Patrimoniais – Contas de Gestão			
Variações Patrimoniais Aumentativas	137.236.517,15	Variações Patrimoniais Diminutivas	106.205.288,96
Déficit Verificado	0,00	Superávit Verificado	31.031.228,19
TOTAL	137.236.517,15	TOTAL	137.236.517,15

V – CONSIDERAÇÕES FINAIS

Através deste Relatório de Gestão procuramos focar, de forma resumida, os principais aspectos decorrentes da execução orçamentária, financeira e patrimonial do exercício de 2023.

Campos de Júlio – MT, 31 de dezembro de 2023.


IRINEU MARCOS PARMEGGIANI
Prefeito de Campos de Júlio/MT