

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2022 de nº 0 de 01 de Janeiro de 1900, estimou a receita em 3.923.500,00 e fixou a despesa em 9.023.380,00. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		9.023.380,00
+ Créditos Suplementares:	22.734.683,34	
+ Créditos Especiais:	716.000,00	23.450.683,34
- Reduções:		11.414.370,77
DESPESA AUTORIZADA:		21.059.692,57

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 878 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 22.734.683,34, e 11 crédito(s) especiais no valor de R\$ 716.000,00, usados para cobertura dos créditos em referência, os recursos abaixo discriminados, de acordo com o Artigo 43, da Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964.

Reduções:	11.414.370,77
Despesa a Maior	12.036.312,57
TOTAL:	23.450.683,34

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 9.508.312,35, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 5.584.812,35, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	3.923.500,00
Arrecadacao a Maior	5.584.812,35
Receita Arrecadada	9.508.312,35

O comportamento da Receita do exercício considerado traduz-se como segue:

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	3.923.500,00	9.508.312,35	5.584.812,35
Receitas Correntes	3.873.500,00	9.508.312,35	5.634.812,35
Receita Patrimonial	55.500,00	346.991,61	291.491,61
Valores Mobiliários	55.500,00	346.991,61	291.491,61
Transferências Correntes	3.788.000,00	9.026.710,85	5.238.710,85
Transferências da União e de suas Entidades	2.841.500,00	4.789.101,53	1.947.601,53
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	946.500,00	4.237.609,32	3.291.109,32
Outras Receitas Correntes	30.000,00	134.609,89	104.609,89
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	30.000,00	134.609,89	104.609,89
Receitas de Capital	50.000,00	0,00	-50.000,00
Transferências de Capital	50.000,00	0,00	-50.000,00
Transferências da União e de suas Entidades	50.000,00	0,00	-50.000,00
Totais:	3.923.500,00	9.508.312,35	5.584.812,35

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 9.026.710,85 correspondem a 94,9349% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2019	267.718,60	3.693.209,16	0,00	3.960.927,76
2020	156.110,21	6.253.006,89	0,00	6.409.117,10
2021	517.663,06	6.251.193,83	40.000,00	6.808.856,89
2022	481.601,50	9.026.710,85	0,00	9.508.312,35

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 9.026.710,85 correspondem a 94,9349% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2019	267.718,60	3.693.209,16	0,00	3.960.927,76
2020	156.110,21	6.253.006,89	0,00	6.409.117,10
2021	517.663,06	6.251.193,83	40.000,00	6.808.856,89
2022	481.601,50	9.026.710,85	0,00	9.508.312,35

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0 foi de R\$ 9.023.380,00.
A Despesa realizada alcançou R\$ 19.822.691,12, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	18.535.987,51	17.735.259,29	-800.728,22
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	12.042.396,87	11.665.502,87	-376.894,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.493.590,64	6.069.756,42	-423.834,22
DESPESAS DE CAPITAL	2.523.705,06	2.087.431,83	-436.273,23
INVESTIMENTOS	2.523.705,06	2.087.431,83	-436.273,23
Total	21.059.692,57	19.822.691,12	-1.237.001,45

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 11.665.502,87 , que representa 58,8492 % do total. O comportamento da despesa realizada nos últimos três exercícios, destacando-se as despesas correntes das de capital foi a seguinte:

DESPESAS REALIZADAS			
	Correntes	Capital	Total
2019	9.622.034,24	355.544,25	9.977.578,49
2020	12.167.134,89	912.037,86	13.079.172,75
2021	15.973.534,68	800.496,22	16.774.030,90
2022	17.735.259,29	2.087.431,83	19.822.691,12

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	9.023.380,00
Créditos Suplementares:	22.734.683,34
Créditos Especiais:	716.000,00
- Reduções:	11.414.370,77
Total	21.059.692,57

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	19.822.691,12
Despesa a Menor	-1.237.001,45

RECEITA ARRECADADA

	9.508.312,35
(-) Receita Prevista	3.923.500,00
RECEITA A MAIOR	5.584.812,35

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

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 orçamentária, além daquelas que, por natureza, independem de autorização na Lei de Meios, com os saldos em espécie no início e no fim do exercício.
As operações financeiras se processam conforme Demonstrativo a seguir:

Saldos do início do exercício	3.553.599,89
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	9.508.312,35
Transferências Financeiras Recebidas	10.032.631,51
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	6.907.433,35
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.660.244,24
Inscrição de Restos a Pagar Processados	42.158,24
TOTAL	31.704.379,58
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	19.822.691,12
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	6.878.841,41
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	409.404,99
RP PROCESSADOS PAGOS	270.629,04
Saldo em 31/12/2022	4.322.813,02
TOTAL	31.704.379,58
O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2022.	

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

BALANÇO PATRIMONIAL

O balanço patrimonial deve expressar qualitativa e quantitativamente o Patrimônio do Município, demonstrando a situação de Bens, Direitos e Obrigações em determinado momento, considerada a origem e aplicação dos recursos à disposição das Aziendas Públicas.

ATIVO CIRCULANTE	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.322.813,02
ESTOQUES	1.973.652,10
Total do Ativo Circulante	6.296.465,12
TOTAL DO ATIVO	6.296.465,12
PASSIVO CIRCULANTE	
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	67.003,51
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	97.265,08
Total do Passivo Circulante	164.268,59
TOTAL DO PASSIVO	164.268,59
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	6.132.196,53
TOTAL	6.296.465,12
ATIVO FINANCEIRO	4.322.813,02
ATIVO PERMANENTE	1.973.652,10
PASSIVO FINANCEIRO	1.925.316,33
PASSIVO PERMANENTE	0,00
SALDO PATRIMONIAL	4.371.148,79

DÍVIDA PÚBLICA

A Dívida Fundada corresponde a compromissos de exigibilidade superior a 12 meses, contraídos para atender a financiamento de obras e serviços Públicos.
Apresenta a seguinte situação:

Dívida Fundada	
Saldo do exercício anterior	0,00
Nova Formação da Dívida	0,00
Amortização Verificada no Exercício	0,00
Saldo para o exercício seguinte	0,00

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 1.925.316,33 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	1.828.051,25
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	97.265,08
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	1.925.316,33

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2022

Saldo do exercício anterior	992.580,71 D
Nova formação da dívida	8.609.835,83 D
(-) Amortização do exercício	7.677.100,21 D
Saldo do exercício de 2022	1.925.316,33 D

Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao Direta

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS		
As alterações sofridas pelo Patrimônio estão demonstradas no anexo nº 15 (Demonstração das Variações Patrimoniais) e, analisadas, podem ser traduzidas assim:		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		481.601,50
JUROS E ENCARGOS DE MORA		134.609,89
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		346.991,61
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		19.059.342,36
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		10.032.631,51
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		9.026.710,85
TOTAL		19.540.943,86
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS		10.941.856,04
REMUNERAÇÃO A PESSOAL		10.191.856,04
ENCARGOS PATRONAIS		750.000,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		3.464.370,52
USO DE MATERIAL DE CONSUMO		142.324,98
SERVIÇOS		3.322.045,54
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		3.344.396,67
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		2.931.641,93
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		123.000,00
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		72.000,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		217.754,74
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		3.035,06
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		3.035,06
TOTAL		17.753.658,29
RESULTADO PATRIMONIAL		1.787.285,57

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2022, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

Deodápolis, 29/03/2023

KADMO CARRIÇO CORREA	FERNANDA DEL GRANDI CORDEIRO
SECRETÁRIO MUN. DE SAÚDE	CONTADORA CRC MS-010897/O-9