

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

A Lei de Meios, para o exercício de 2022 de nº 0 de 01 de Janeiro de 1900, estimou a receita em 44.993.553,42 e fixou a despesa em 44.993.553,42. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		44.993.553,42
+ Créditos Suplementares:	78.415.566,66	
+ Créditos Especiais:	8.350.722,88	86.766.289,54
- Reduções:		46.482.293,30
DESPESA AUTORIZADA:		85.277.549,66

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 3212 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 78.415.566,66, e 39 crédito(s) especiais no valor de R\$ 8.350.722,88, 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:	46.482.293,30
Despesa a Maior	40.283.996,24
TOTAL:	86.766.289,54

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 73.208.775,56, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 28.215.222,14, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	44.993.553,42
Arrecadacao a Maior	28.215.222,14
Receita Arrecadada	73.208.775,56

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	50.868.553,42	80.114.662,41	29.246.108,99
Receitas Correntes	50.385.553,42	72.788.491,68	22.402.938,26
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	4.313.840,00	6.141.609,73	1.827.769,73
Impostos	3.602.500,00	4.860.371,70	1.257.871,70
Taxas	705.040,00	1.281.238,03	576.198,03
Contribuição de Melhoria	6.300,00	0,00	-6.300,00
Contribuições	1.360.000,00	1.420.747,19	60.747,19
Contribuições para Entidades Privadas de Serviço S	1.360.000,00	1.420.747,19	60.747,19
Receita Patrimonial	100.500,00	1.069.181,73	968.681,73
Valores Mobiliários	100.500,00	1.069.181,73	968.681,73
Receita de Serviços	54.000,00	313.330,46	259.330,46
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	54.000,00	313.330,46	259.330,46
Transferências Correntes	44.151.023,42	63.193.954,97	19.042.931,55
Transferências da União e de suas Entidades	21.355.466,42	31.880.131,83	10.524.665,41
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	17.791.200,00	23.780.486,03	5.989.286,03
Transferências de Instituições Privadas	3.357,00	0,00	-3.357,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	5.000.000,00	7.527.007,67	2.527.007,67
Demais Transferências Correntes	1.000,00	6.329,44	5.329,44
Outras Receitas Correntes	406.190,00	649.667,60	243.477,60
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	0,00	85.000,00	85.000,00
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	405.000,00	554.732,98	149.732,98
Demais Receitas Correntes	1.190,00	9.934,62	8.744,62
Receitas de Capital	483.000,00	7.326.170,73	6.843.170,73
Alienação de Bens	433.000,00	551.678,78	118.678,78
Alienação de Bens Móveis	1.000,00	257.929,00	256.929,00
Alienação de Bens Imóveis	432.000,00	293.749,78	-138.250,22
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
Outras Receitas de Capital	0,00	6.774.491,95	6.774.491,95
Demais Receitas de Capital	0,00	6.774.491,95	6.774.491,95



Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-5.875.000,00	-6.905.886,85	-1.030.886,85
(-) Receitas Correntes	-5.875.000,00	-6.905.886,85	-1.030.886,85
(-) Transferências Correntes	-5.875.000,00	-6.905.886,85	-1.030.886,85
(-) Transferências da União e de suas Entidades	-3.280.000,00	-3.976.583,57	-696.583,57
(-) Transferências dos Estados e do Distrito Feder	-2.595.000,00	-2.929.303,28	-334.303,28
Totais:	44.993.553,42	73.208.775,56	28.215.222,14

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 56.288.068,12 correspondem a 76,8871% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2019	5.230.811,14	35.405.238,35	398.426,75	41.034.476,24
2020	6.904.769,59	43.011.159,30	809.999,04	50.725.927,93
2021	8.704.056,22	51.329.795,84	1.318.785,19	61.352.637,25
2022	9.594.536,71	56.288.068,12	7.326.170,73	73.208.775,56

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0 foi de R\$ 44.993.553,42. A Despesa realizada alcançou R\$ 73.638.228,03, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	63.536.924,97	60.005.144,54	-3.531.780,43
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	37.496.505,06	36.300.526,78	-1.195.978,28
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	144.000,00	142.969,90	-1.030,10
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	25.896.419,91	23.561.647,86	-2.334.772,05
DESPESAS DE CAPITAL	21.580.624,69	13.633.083,49	-7.947.541,20
INVESTIMENTOS	20.705.624,69	12.780.125,81	-7.925.498,88
AMORTIZACAO DA DIVIDA	875.000,00	852.957,68	-22.042,32
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	160.000,00	0,00	-160.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	160.000,00	0,00	-160.000,00
Total	85.277.549,66	73.638.228,03	-11.639.321,63

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 36.300.526,78 , que representa 49,0745 % 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	32.839.402,26	2.463.997,36	35.303.399,62
2020	37.910.563,32	13.408.208,59	51.318.771,91
2021	45.399.242,20	7.106.932,98	52.506.175,18
2022	60.005.144,54	13.633.083,49	73.638.228,03

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	44.993.553,42
Créditos Suplementares:	78.415.566,66
Créditos Especiais:	8.350.722,88
- Reduções:	46.482.293,30
Total	85.277.549,66



Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA		
A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:		
DESPESA AUTORIZADA		
Créditos Orçamentários		44.993.553,42
Créditos Suplementares:		78.415.566,66
Créditos Especiais:		8.350.722,88
- Reduções:		46.482.293,30
Total		85.277.549,66
DESPESA REALIZADA		
Orçamentária		73.638.228,03
Despesa a Menor		-11.639.321,63
RECEITA ARRECADADA		
		73.208.775,56
(-) Receita Prevista		44.993.553,42
RECEITA A MAIOR		28.215.222,14

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	8.480.368,33
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	73.208.775,56
Transferências Financeiras Recebidas	16.079.007,67
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	78,10
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	13.559.700,02
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	1.012.008,02
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	8.241.737,09
Inscrição de Restos a Pagar Processados	144.898,55
TOTAL	120.726.573,34
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	73.970.209,19
Transferências Financeiras Concedidas	16.079.007,67
Interferências Financeiras	1.012.008,02
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	11.372.582,61
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	5.190.979,39
RP PROCESSADOS PAGOS	475.459,62
Saldo em 31/12/2022	12.620.660,90
TOTAL	120.720.907,40

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.



PREFEITURA MUNICIPAL DEODAPOLIS

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

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	12.620.660,90
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	8.585,23
ESTOQUES	2.649.404,95
Total do Ativo Circulante	15.278.651,08
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	23.075.965,94
IMOBILIZADO	46.555.716,75
Total do Ativo Não-Circulante	69.631.682,69
TOTAL DO ATIVO	84.910.333,77
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	78,10
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	185.822,56
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	941.239,28
Total do Passivo Circulante	1.127.139,94
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	11.001.301,12
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	1.668.785,35
Total do Passivo Não-Circulante	12.670.086,47
TOTAL DO PASSIVO	13.797.226,41
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	71.113.107,36
TOTAL	84.910.333,77
ATIVO FINANCEIRO	12.629.246,13
ATIVO PERMANENTE	72.281.087,64
PASSIVO FINANCEIRO	10.880.663,49
PASSIVO PERMANENTE	11.658.078,45
SALDO PATRIMONIAL	62.371.591,83

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	17.617.722,35
Nova Formação da Dívida	169.152,41
Amortização Verificada no Exercício	-6.128.796,31
Saldo para o exercício seguinte	11.658.078,45



Balço da Execuão Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 9.868.577,37 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	8.927.338,09
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	941.239,28
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	9.868.577,37

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

Saldo do exercício anterior	5.790.676,42 D
Nova formação da dívida	22.929.578,59 D
(-) Amortização do exercício	18.851.677,64 D
Saldo do exercício de 2022	9.868.577,37 D

PREFEITURA MUNICIPAL DEODAPOLIS

Balanco da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

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	
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	10.577.234,47
IMPOSTOS	9.362.089,15
TAXAS	1.215.145,32
CONTRIBUIÇÕES	1.420.747,19
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	1.420.747,19
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	313.330,46
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	313.330,46
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	4.970.873,32
JUROS E ENCARGOS DE MORA	199.229,16
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	3.702.462,43
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.069.181,73
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	77.237.586,25
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	20.949.518,13
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	56.281.738,68
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	6.329,44
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	1.155,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	1.155,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	7.236.470,46
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	7.236.470,46
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	34.716.121,80
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	27.252.356,30
ENCARGOS PATRONAIS	7.463.765,50
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	1.050,00
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	1.050,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	11.766.508,71
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	4.123.250,41
SERVIÇOS	6.170.217,17
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	1.473.041,13
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	-249.245,87
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	142.969,90
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	-392.215,77
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	29.686.107,69
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	20.949.517,80
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	184.264,76
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	320.726,16
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	651.380,10
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	7.580.218,87
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	145.611,37
PERDAS COM ALIENAÇÃO	-733.138,78
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	878.750,15
TRIBUTÁRIAS	819.183,18
CONTRIBUIÇÕES	819.183,18
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	17.192,69
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	17.192,69
TOTAL	0,00



Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

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:

RESULTADO PATRIMONIAL	24.854.867,58
-----------------------	---------------

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, 30/03/2023

JULIANI GARCIA BERLOFFA ANDRADE SEC. DE GESTAO ADM E FINANÇAS	FERNANDA DEL GRANDI CORDEIRO CONTADORA CRC MS-010897/O-9	VALDIR LUIZ SARTOR PREFEITO
--	---	--------------------------------

Este documento é copia do original assinado digitalmente por: VALDIR LUIZ SARTOR - 31/03/23 19:25 / FERNANDA DEL GRANDI - 31/03/23 19:28
Para validar a assinatura acesse o site <https://assinador.tce.ms.gov.br/Conferencia> e informe o código: 818D0505D01B

