



Prefeitura Municipal de Junqueiro
Rua João de Deus, Nº 76 – Centro – Junqueiro – Alagoas
CEP: 57.270-000 / Fone: (82) 3541-1305
CNPJ: 12.265.468/0001-97

RELATÓRIO DE GESTÃO ABORDANDO ASPECTOS DE NATUREZA ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA, FISCAL, OPERACIONAL E PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JUNQUEIRO - EXERCÍCIO DE 2023.

Busca este relatório verificar a conformidade e execução para uma maior transparência das aplicações e repasses de recursos públicos voltados às Organizações Sociais de Saúde.

Balanco Orçamentário/Exercício 2023 Anexo 12 – Art. 102 da Lei Federal nº 4.320/64: É a forma de evidenciar as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas.

Receitas: Em termos de Receitas, o Balanco Orçamentário do exercício, apresenta: um total de receitas com uma previsão atualizada no valor de R\$ 27.371.475,00 e um total de receitas realizadas no valor de R\$ 17.016.773,87, apresentando um saldo total de R\$ 10.354.701,13 (previsão atualizada – receitas realizadas = saldo total).

Despesas: Em termos de despesas públicas, que é o compromisso de gastos dos recursos públicos, autorizados pelo poder competente, é apresentado uma dotação inicial no valor de R\$ 38.597.360,00, assim o mesmo apresenta uma dotação atualizada no valor de R\$ 42.597.360,00, um total de despesas empenhadas no valor de R\$ 36.862.623,84, assim apresentando um saldo total da dotação de R\$ 5.734.736,16 (dotação atualizada – despesas empenhadas = saldo da dotação). O balanço ainda apresenta um total de despesas liquidadas no valor total de R\$ 36.849.678,84 e despesas pagas no total de R\$ 34.860.533,94.

Resultado Orçamentário: Com base nos dados apresentados podemos ver que houve um deficit de execução orçamentária apurado conforme lei n. 4320/1964 no valor de R\$ 19.845.849,97. (Receitas realizadas – Despesas empenhadas = Resultado orçamentário), este deficit se deu devido ao confronto entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas, seguindo as disposições da Lei nº4.320/64.

Balanco Financeiro/Exercício 2023 – Anexo 13 – Art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64: O Balanco Financeiro demonstra as receitas e as despesas, conjugados com os saldos em espécie que vieram do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

Receitas: Em termos de receitas, no Balanco Financeiro é apresentado, em específico 5 grupos de receitas, o primeiro é o grupo das receitas orçamentárias com um total de R\$ 17.016.773,87. No segundo grupo é apresentada as receitas de transferências financeiras recebidas com um total de R\$ 15.378.676,75. No terceiro grupo é demonstrado as receitas através de recebimentos extraorçamentários com um total de R\$ 6.178.396,36. No quarto grupo que trata de receitas recebidas por outras operações financeiras é apresentado um saldo de R\$ 0,00. Finalizando o grupo de receitas, é apresentado o quinto grupo que trata de saldo anterior é apresentado um total de R\$ 1.320.725,91. Assim é perceptível um total geral de ingressos(receitas) no valor de R\$ 39.894.572,89 referente ao exercício de 2023.

Despesas: Em termos de despesas, sendo também dividida em 5 grupos, é apresentado no primeiro grupo uma despesa orçamentária no valor total de R\$ 36.862.623,84. No segundo grupo é apresentado as despesas com transferências financeiras concedidas no valor de R\$ 0,00. No terceiro grupo é apresentado as despesas com pagamentos extra orçamentários (que são os restos a pagar, pagos, vindos de exercícios anteriores, como mostra no Balanco Orçamentário e outros valores restituíveis) onde apresenta um total de R\$ 2.394.141,85. No



Prefeitura Municipal de Junqueiro
Rua João de Deus, Nº 76 – Centro – Junqueiro – Alagoas
CEP: 57.270-000 / Fone: (82) 3541-1305
CNPJ: 12.265.468/0001-97

quarto grupo são apresentadas as despesas referentes a outras operações financeiras, onde apresenta um saldo de R\$ 0,00. No último grupo são apresentadas o saldo atual no valor de R\$ 637.807,20. Assim é apresentado por fim um total geral dos dispêndios no valor de R\$ 39.894.572,89.

Resultado Financeiro: De acordo com a análise dos dados e analisando os ativos financeiros e passivos financeiros encontrados no balanço patrimonial, é possível chegar ao resultado financeiro, onde os ativos financeiros subtraindo os passivos financeiros. Sendo R\$ 637.807,20 - 9.705.302,88 = R\$ -9.067.495,68.

Balanço Patrimonial/Exercício 2023 – Anexo 14 – Art. 105 da Lei Federal n 4.320/64: Representa uma posição estática do patrimônio público em determinada data, assim reunindo todos os seus bens, direitos e obrigações.

Ativo: Está dividido em dois grupos: O primeiro Grupo é o ativo circulante que engloba os bens disponíveis para realização imediata e com expectativa de realização até doze meses após a data das demonstrações contábeis que no balanço patrimonial apresenta um total de R\$ 681.197,89. No segundo grupo é apresentado o ativo não circulante, que são os demais ativos não classificados como circulantes, é apresentado um total de R\$ 5.361.224,96. Resultando em um total de ativo no valor de R\$ 6.042.422,85 referente ao ano de 2023.

Passivo e Patrimônio Líquido: São as obrigações da instituição, valores exigíveis até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e está dividido em dois grupos: Grupo do passivo que são todas as obrigações apresentadas a curto prazo que totalizam um valor de R\$ 9.705.302,88. No grupo do Patrimônio Líquido que são os resultados acumulados da entidade, é apresentado um total de R\$ -3.662.880,03, cujo valor negativo vem de exercício anteriores, assim percebe-se um total para o grupo de passivo mais patrimônio líquido de R\$ 6.042.422,85 (total do passivo + total do patrimônio líquido) referente ao ano de 2023.

Ativo Financeiro: são os créditos e valores realizáveis que independem de autorização orçamentária e os valores numerários. Que segundo o Balanço Patrimonial, apresenta um total de R\$ 637.807,20 para o ano de 2023.

Ativo Permanente: são os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependem de autorização legislativa. Que segundo o Balanço Patrimonial, apresenta um total de R\$ 5.404.615,65 para o ano de 2023.

Passivo Financeiro: são as dívidas fundadas e outras dívidas cujo pagamento independem de autorização orçamentária. Que segundo o Balanço Patrimonial, apresenta um total de R\$ 9.705.302,88 para o ano de 2023.

Passivo Permanente: são as dívidas fundadas e outras dívidas que dependem de autorização legislativa para amortização ou resgate. Que segundo o Balanço Patrimonial, apresenta saldo de R\$ 0,00 para o ano de 2023.

Demonstrativo extraído de Relatório Resumido da Execução Orçamentária RREO – Anexo XII (LC 141/2012, art. 35). Emitidos pela contabilidade da Prefeitura Municipal de Junqueiro. Analisando o demonstrativo percebe-se no quadro de Receitas Para Apuração da Aplicação em Ações e Serviços Públicos de Saúde, em receitas é apresentado o total de receitas realizadas no valor de R\$ 56.862.386,28 milhões, alcançando assim 109,02% do valor total anual. No quadro de receitas adicionais para financiamentos na saúde é apresentado um total de R\$ 16.807.864,99 atingindo um percentual de 71,62%. Nas despesas com saúde por grupo de natureza de despesa houve uma previsão de dotação inicial de R\$ 1.950.517,91 e uma dotação



Prefeitura Municipal de Junqueiro
Rua João de Deus, Nº 76 – Centro – Junqueiro – Alagoas
CEP: 57.270-000 / Fone: (82) 3541-1305
CNPJ: 12.265.468/0001-97

atualizada no valor de R\$ 20.036.536,03 e um total de despesas empenhadas no valor de R\$ 19.814.192,33. No detalhamento das subfunções observa - se o seguinte comportamento das despesas: atenção básica R\$ 14.045.616,67; atenção hospitalar e ambulatorial R\$ 4.844.186,27; suporte profilático e terapêutico R\$ 54.120,00; vigilância sanitária R\$ 28.444,43; vigilância epidemiológica R\$ 841.824,96; alimentação e nutrição R\$ 0,00; e outras subfunções R\$ 0,00 (funções ofertadas em outros serviços) com relação ao total das despesas empenhadas. Em relação as ações e serviços ofertados, investimentos e as ações de saúde desenvolvidas durante o exercício, bem como o desdobramento dos recursos por subfunções, estão contidas no item 29 do rol de prestação de contas do TCE Alagoas instrução normativa 001/2026.

Junqueiro, 27 de abril de 2024.

Amanda Laysa Gomes da Silva Barbosa
Secretária Municipal de Saúde