



## RELATORIO DE GESTÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DA BOA VISTA - 2022

### APRESENTAÇÃO

O presente relatório tem a finalidade de levar ao conhecimento dos controles externos e da sociedade as informações do Executivo Municipal no exercício de 2022.

Todos os Programas de trabalho executados no exercício de 2022 foram devidamente criados no PPA e autorizados na LDO.

Em relação às metas estabelecidas na Lei de Diretrizes Orçamentárias, estas foram criadas através de Lei Municipal 1.015/2021, que estabeleceu as diretrizes orçamentárias para o exercício de 2022.

### GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

A Lei Municipal 1.016/2021 (Lei Orçamentária Anual) determinou a previsão anual para as receitas e despesas do exercício de 2022, ficando estabelecidas das seguintes formas:

	Previsto/ Fixado	Realizado no exercício.	Percentual realizado
Receitas	24.601.200,00	33.781.829,21	137,32%
Despesas	22.883.246,00	34.102.775,31	149,03 %

Fontes de dados: Quadro Demonstrativo do Comportamento Orçamentário e Financeiro

Existe uma diferença entre o valor previsto da receita para a despesa de R\$ 1.717.954,00, que se refere a valor previsto para atender as despesas do Poder Legislativo Municipal.

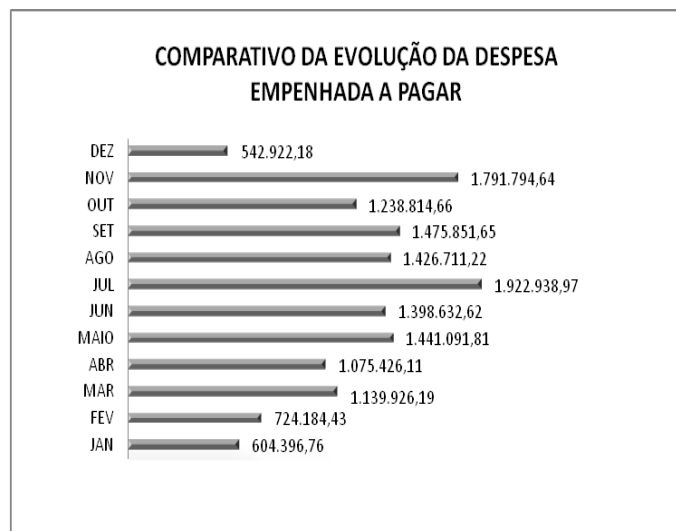
Verifica-se que durante o exercício de 2022, foi empenhada a importância de R\$ 34.102.775,31, e a receita arrecadada foi de R\$ 33.781.829,2. No final do período restou valor R\$ 542.922,18 como Despesa Empenhada a Pagar.



## RELATORIO DE GESTÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DA BOA VISTA - 2022

Com a finalidade de um acompanhamento mais efetivo da evolução Despesa Empenhada a Pagar.

### QUADRO 1 – COMPARATIVO DA EVOLUÇÃO DA DESPESA EMPENHADA A PAGAR.



Verifica-se que em relação ao valor total da despesa fixada pela Lei Municipal nº 1.016/2021– LOA. O montante da despesa empenhada a pagar no exercício representa 2,37% do total orçado para o ano.

### QUADRO 2 – DEMONSTRATIVO DA DESPESA EMPENHADA A PAGAR POR ÓRGÃO/UNIDADE.

ORGÃO /UNIDADE	DESCRIÇÃO	VALOR
02.001	GABINETE DO PREFEITO	5.598,74
02.002	CONTROLE INTERNO	975,68
02.003	COMDEC/FUNDEC - DEFESA CIVIL	0,00
02.004	OUIDORIA	0,00
02.005	PROCURADORIA GERAL MUNICIPIO	4.168,76
02.006	SEGURANÇA PÚBLICA	0,00
03.001	DIVISÃO DE ADMINISTRAÇÃO	28.365,59



## RELATORIO DE GESTÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DA BOA VISTA - 2022

04.001	DIVISÃO DE FINANÇAS	7.946,22
05.001	DIVISÃO DE OBRAS PÚBLICAS	1.957,26
05.002	DIVISÃO DE SERVIÇOS URBANOS	9.021,91
05.004	DIVISÃO DE VIAÇÃO RURAL	15.830,97
05.005	DIVISÃO DE VIAÇÃO URBANA	16.088,68
05.006	FMHAB- DIVISÃO DE HABITAÇÃO	0,00
06.001	DIVISÃO DE EDUCAÇÃO	113.811,33
06.002	DIVISÃO DE CULTURA	2.715,65
06.003	DIVISÃO DE ESPORTE E LAZER	3.777,12
07.001	DIVISÃO DE SAUDE	205.268,03
08.001	DIVISÃO DE FOMENTO AGRICULTURA	81.900,00
08.002	DIVISÃO DE FOMENTO AGROPECUÁRIO	3.395,71
09.001	DIVISÃO DE MEIO AMBIENTE	1.311,22
09.002	DIVISÃO DE TURISMO	0,00
10.001	DIV. PROMOÇÃO SOCIAL E PROG. SOCIAIS	36.915,94
10.002	DIV. PROJETOS AO IDOSO ,DEFIC. E MULHER	3.873,37
11.001	DIV. DE FOMENTO A INDUS. E COM.	0,00
99.099	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00
<b>Total</b>		<b>542.922,18</b>

Fontes de dados: Relação de Empenhos (Desk)

### QUADRO 3 – DEMONSTRATIVO DA DESPESA EMPENHADA A PAGAR POR RUBRICAS.

RUBRICA	DESCRIÇÃO	VALOR	% EM RELAÇÃO AO VALOR TOTAL
3.1.50.43.00.00.00.00	SUBVENÇÕES SOCIAIS	0,00	0,00%
3.1.90.01.00.00.00.00	APOSENTADORIAS	0,00	0,00%
3.1.90.03.00.00.00.00	PENSÕES	0,00	0,00%
3.1.90.11.00.00.00.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS	1.273,88	0,23%
3.1.90.13.00.00.00.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	225.870,52	41,60%
3.2.90.21.00.00.00.00	JUROS SOBRE DIVIDAS POR CTT	0,00	0,00%
3.3.50.43.00.00.00.00	SUBVENÇÕES SOCIAIS	0,00	0,00%
3.3.70.41.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00%
3.3.71.70.00.00.00.00	RATEIO PELA PARTICIPAÇÃO EM CONS. PÚBLICO	0,00	0,00%
3.3.90.14.00.00.00.00	DIÁRIAS	0,00	0,00%
3.3.90.30.00.00.00.00	MATERIAL DE CONSUMO	75.264,11	13,86%
3.3.90.36.00.00.00.00	OUTROS SERV. TERCEIROS - PF	0,00	0,00%
3.3.90.39.00.00.00.00	OUTROS SERV. TERCEIROS - PJ	62.913,67	11,59%
3.3.90.47.00.00.00.00	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0,00	0,00%
3.3.90.91.00.00.00.00	SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	0,00%
3.3.90.92.00.00.00.00	DESPESAS EXERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00%
4.4.90.39.00.00.00.00	OUTROS SERV. TERCEIROS - PJ	0,00	0,00%



## RELATORIO DE GESTÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DA BOA VISTA - 2022

4.4.90.51.00.00.00.00	OBRAS E INSTALAÇÕES	0,00	0,00%
4.4.90.52.00.00.00.00	EQUIPAMENTOS E MAT. PERMANENTE	177.600,00	32,71%
4.4.90.61.00.00.00.00	AQUISIÇÃO DE IMOVEIS	0,00	0,00%
4.6.90.71.00.00.00.00	PRINCIPAL DA DIV. CONTRATUAL RESGATADO	0,00	0,00%
<b>TOTAL</b>		<b>542.922,18</b>	<b>100,00%</b>

Fontes de dados: Relação de Empenhos (Desk)

Outro ponto a ser observado na execução orçamentária passa pelo acompanhamento do superávit ou déficit orçamentário, para tal, através do relatório “Balanco Orçamentário – Anexo 12” obtêm-se os dados para a confecção do quadro “Evolução da Realização Orçamentária” .

### QUADRO 4 – COMPARATIVO DA EVOLUÇÃO DA REALIZAÇÃO ORÇAMENTÁRIA.

#### Demonstração do Resultado Orçamentário

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS				
RECEITAS CORRENTES	PREVISÃO		RECEITAS REALIZADAS	SALDO
	INICIAL	ATUALIZADA		
	24.460.500,00	24.460.500,00	32.126.979,21	7.666.479,21
RECEITAS DE CAPITAL	140.700,00	140.700,00	1.654.850,00	1.514.150,00
<b>SUBTOTAL RECEITAS</b>	<b>24.601.200,00</b>	<b>24.601.200,00</b>	<b>33.781.829,21</b>	<b>9.180.629,21</b>
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS				
DESPESAS CORRENTES	DOTAÇÃO		DESPESAS EMPENHADAS	SALDO
	INICIAL	ATUALIZADA		
	20.980.193,12	34.351.437,43	30.992.418,85	3.359.018,58
DESPESAS DE CAPITAL	1.657.040,88	4.977.112,51	3.110.356,46	1.866.756,05
RESERVA CONTINGÊNCIA	246.012,00	246.012,00	0,00	246.012,00
<b>SUBTOTAL DESPESAS</b>	<b>22.883.246,00</b>	<b>39.574.561,94</b>	<b>34.102.775,31</b>	<b>5.471.786,63</b>
<b>DÉFICIT</b>			<b>-</b>	<b>320.946,10</b>

Fontes de dados: Anexo 12 – Balanço Orçamentário



## RELATORIO DE GESTÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DA BOA VISTA - 2022

	JAN	FEV	MAR	ABR	MAIO	JUN
Superávit/Déficit - ACUMULADO	445.308,41	847.474,60	1.154.403,81	1.157.163,48	1.482.457,79	1.613.813,14
	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
Superávit/Déficit - ACUMULADO	1.595.044,84	1.147.072,80	1.001.157,91	348.984,78	- 488.517,57	-320.946,10



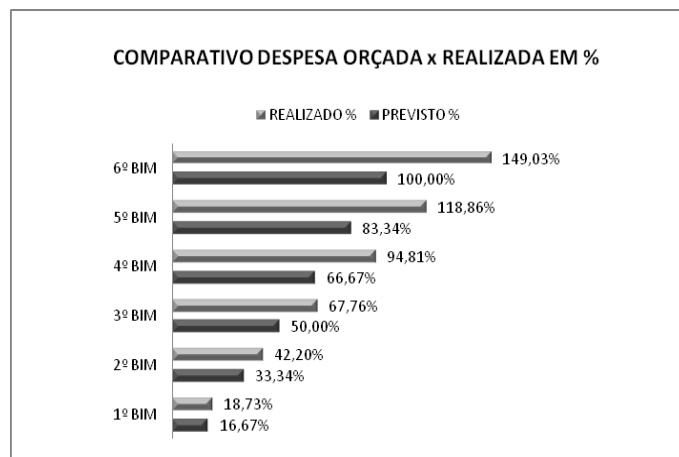
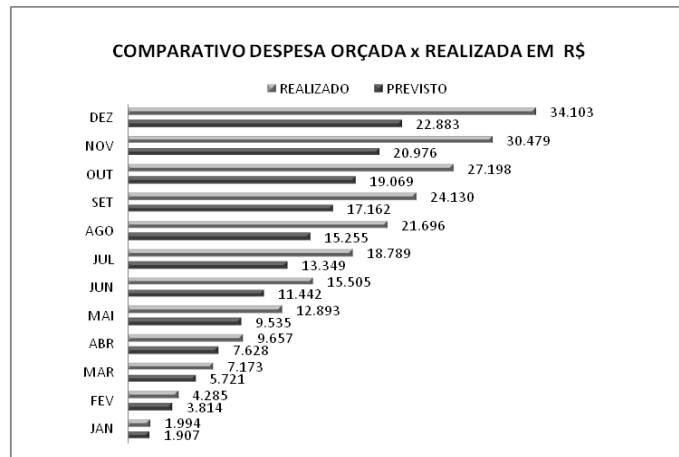
### QUADRO 2 - COMPARATIVO MENSAL DAS DESPESAS ORÇADAS x REALIZADAS – Valores x 1.000 (CRONOGRAMA DE EXECUÇÕES).

	JAN	FEV	MAR	ABR	MAIO	JUN
PREVISTO	1.907	3.814	5.721	7.628	9.535	11.442
REALIZADO	1.994	4.285	7.173	9.657	12.893	15.505
	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
PREVISTO	13.349	15.255	17.162	19.069	20.976	22.883
REALIZADO	18.789	21.696	24.130	27.198	30.479	34.103

Fontes de dados: Quadro Demonstrativo do Comportamento Orçamentário e Financeiro



## RELATORIO DE GESTÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DA BOA VISTA - 2022



### ANALISE DA EXECUÇÃO DA DESPESA

INDICADOR	FORMULA	VALORES	INDICE
EXECUÇÃO DESPESA	DESPESA EXECUTADA	34.102.775,31	1,49%
	DESPESA FIXADA	22.883.246,00	

***O índice encontrado indica que, até o período foi executado 149,00% das despesas fixadas pela LOA.***



## RELATORIO DE GESTÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DA BOA VISTA - 2022

### ANALISE DA EXECUÇÃO DA DESPESA – ORÇADO + CRÉDITO SUPLEMENTAR

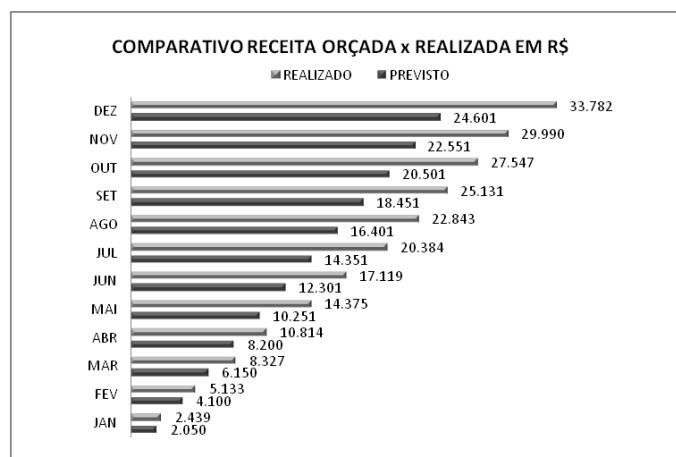
INDICADOR	FORMULA	VALORES	INDICE
EXECUÇÃO DESPESA	DESPESA EXECUTADA	34.102.775,31	0,86
	DESPESA FIXADA + CRÉD. SUPLEMENTAR	39.574.561,94	

***O índice encontrado indica que, até o período foi executado 86% das despesas fixadas pela LOA + créditos suplementares.***

### QUADRO 3 - COMPARATIVO MENSAL DAS RECEITAS ORÇADAS x REALIZADAS – Valores x 1.000 (CRONOGRAMA DE EXECUÇÕES).

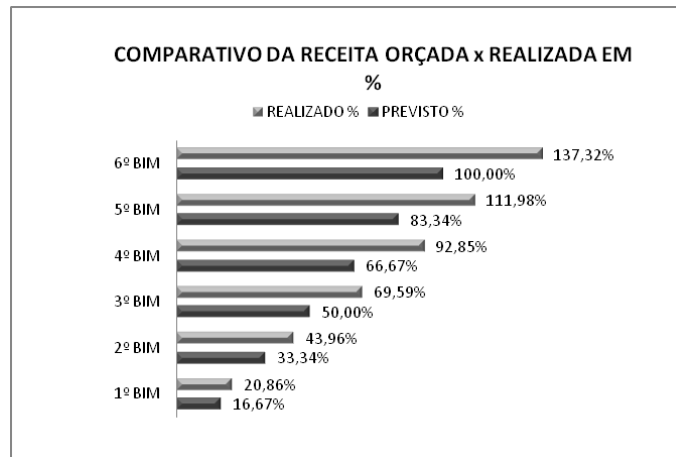
	JAN	FEV	MAR	ABR	MAIO	JUN
PREVISTO	2.050	4.100	6.150	8.200	10.251	12.301
REALIZADO	2.439	5.133	8.327	10.814	14.375	17.119
	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
PREVISTO	14.351	16.401	18.451	20.501	22.551	24.601
REALIZADO	20.384	22.843	25.131	27.547	29.990	33.782

Fontes de dados: Quadro Demonstrativo do Comportamento Orçamentário e Financeiro





## RELATORIO DE GESTÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DA BOA VISTA - 2022



### ANALISE DA EXECUÇÃO DA RECEITA

INDICADOR	FORMULA	VALORES	INDICE
EXECUÇÃO RECEITA	RECEITA EXECUTADA	33.781.829,21	1,37
	RECEITA FIXADA	24.601.200,00	

***O índice encontrado indica que, até o período foi executado 137,00% das receitas fixadas pela LOA.***

### QUADRO 4 – DEMONSTRATIVO DO DETALHAMENTO DA DESPESA FIXADA POR UNIDADE ORÇAMENTÁRIA.

DETALHAMENTO DA DESPESA FIXADA POR UNIDADE ORÇAMENTÁRIA						
Títulos	Autorizada R\$	Autorizada R\$ - Atual	Realizada até o mês	% Bimestre/mês	% Ano em relação ao total do orçamento	% Ano em relação ao total do departamento
GABINETE DO PREFEITO	538.000,00	538.000,00	443.227,74	1,30%	1,12%	82,38%
CONTROLE INTERNO	93.500,00	93.500,00	38.296,86	0,11%	0,10%	40,96%
COMDEC/FUNDEC -DEFESA CIVIL	22.000,00	22.000,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
OUIDORIA	12.500,00	12.500,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
PROCURADORIA GERAL MUNICIPIO	270.000,00	347.900,00	339.369,82	0,99%	0,86%	97,55%
SEGURANÇA PÚBLICA	172.500,00	172.500,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
DIVISÃO DE ADMINISTRAÇÃO	2.220.650,00	2.420.504,00	2.332.814,16	6,84%	5,89%	96,38%





## RELATORIO DE GESTÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DA BOA VISTA - 2022

DIVISÃO DE FINANÇAS	752.500,00	916.928,32	873.818,40	2,56%	2,21%	95,30%
DIVISÃO DE OBRAS PÚBLICAS	559.000,00	870.090,88	740.249,72	2,17%	1,87%	85,08%
DIVISÃO DE SERVIÇOS URBANOS	1.102.100,00	3.121.532,00	2.475.595,83	7,25%	6,26%	79,31%
DIVISÃO DE VIAÇÃO RURAL	961.559,12	3.070.793,01	2.987.527,72	8,75%	7,55%	97,29%
DIVISÃO DE VIAÇÃO URBANA	499.000,00	840.010,00	814.569,24	2,39%	2,06%	96,97%
FMHAB - DIVISÃO DE HABITAÇÃO	95.000,00	95.000,00	57.268,12	0,17%	0,14%	60,28%
DIVISÃO DE EDUCAÇÃO	5.720.670,44	9.280.035,43	8.025.199,42	23,52%	20,28%	86,48%
DIVISÃO DE CULTURA	61.500,00	528.300,00	526.348,30	1,54%	1,33%	99,63%
DIVISÃO DE ESPORTE E LAZER	191.864,00	849.277,59	813.919,31	2,39%	2,06%	95,84%
DIVISÃO DE SAUDE	6.849.590,44	12.299.201,75	10.640.311,62	31,18%	26,89%	86,51%
DIVISÃO DE FOMENTO AGRICULTURA	158.000,00	714.101,40	401.252,74	1,18%	1,01%	56,19%
DIVISÃO DE FOMENTO AGROPECUÁRIO	244.000,00	275.200,00	231.377,08	0,68%	0,58%	84,08%
DIVISÃO DE MEIO AMBIENTE	614.500,00	647.540,00	442.076,97	1,30%	1,12%	68,27%
DIVISÃO DE TURISMO	61.500,00	61.500,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
DIV. PROMOÇÃO SOCIAL E PROG. SOCIAIS	1.083.300,00	1.731.474,63	1.580.621,95	4,63%	3,99%	91,29%
DIV. PROJ. AO IDOSO, DEFIC. E MULHER	244.000,00	296.260,93	241.988,91	0,71%	0,61%	81,68%
DIV. INDUS. E COMÉRCIO	110.000,00	124.400,00	119.854,83	0,35%	0,30%	96,35%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	246.012,00	246.012,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>22.883.246,00</b>	<b>39.574.561,94</b>	<b>34.125.688,74</b>	<b>100,00%</b>	<b>86,23%</b>	

Fontes de dados: Balancete da Despesa (Execução c/ anulações).

Para análise deste quadro, utilizar-se do seguinte parâmetro:

-No campo “ % Bimestre ” o valor percentual apresentado esta em relação ao total “realizado até o mês”.

-No campo “ % Ano ” o valor percentual apresentado esta em relação ao total “Autorizado em R\$”.

\* Do valor fixado para as Despesas na Lei Orçamentária Anual (LOA) nº 1016/2021 R\$ 22.883.246,00 para o total “Autorizado em R\$ - Atual” deste quadro no valor de R\$ 39.574.561,94, existe uma diferença de R\$ 16.691.315,94. Sendo R\$ 5.337.106,20 de Superávit Financeiro apresentado no exercício anterior. E R\$ 11.354.209,74 de excesso de arrecadação.

### QUADRO 5 - DEMONSTRATIVO DA DESPESA FIXADA POR UNIDADE ORÇAMENTÁRIA E ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS.

DETALHAMENTO DA DESPESA FIXADA POR UNIDADE ORÇAMENTÁRIA E ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS				
Títulos	Autorizada R\$	Saldo da unidade no exercício	Diferença	% de alteração
GABINETE DO PREFEITO	538.000,00	538.000,00	0,00	0,00%
CONTROLE INTERNO	93.500,00	93.500,00	0,00	0,00%
COMDEC/FUNDEC -DEFESA CIVIL	22.000,00	22.000,00	0,00	0,00%
OUVIDORIA	12.500,00	12.500,00	0,00	0,00%



## RELATORIO DE GESTÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DA BOA VISTA - 2022

PROCURADORIA GERAL MUNICIPIO	270.000,00	347.900,00	77.900,00	28,85%
SEGURANÇA PÚBLICA	172.500,00	172.500,00	0,00	0,00%
DIVISÃO DE ADMINISTRAÇÃO	2.220.650,00	2.420.504,00	199.854,00	9,00%
DIVISÃO DE FINANÇAS	752.500,00	916.928,32	164.428,32	21,85%
DIVISÃO DE OBRAS PÚBLICAS	559.000,00	870.090,88	311.090,88	55,65%
DIVISÃO DE SERVIÇOS URBANOS	1.102.100,00	3.121.532,00	2.019.432,00	183,23%
DIVISÃO DE VIAÇÃO RURAL	961.559,12	3.070.793,01	2.109.233,89	219,36%
DIVISÃO DE VIAÇÃO URBANA	499.000,00	840.010,00	341.010,00	68,34%
FMHAB - DIVISÃO DE HABITAÇÃO	95.000,00	95.000,00	0,00	0,00%
DIVISÃO DE EDUCAÇÃO	5.720.670,44	9.280.035,43	3.559.364,99	62,22%
DIVISÃO DE CULTURA	61.500,00	528.300,00	466.800,00	759,02%
DIVISÃO DE ESPORTE E LAZER	191.864,00	849.277,59	657.413,59	342,65%
DIVISÃO DE SAUDE	6.849.590,44	12.299.201,75	5.449.611,31	79,56%
DIVISÃO DE FOMENTO AGRICULTURA	158.000,00	714.101,40	556.101,40	351,96%
DIVISÃO DE FOMENTO AGROPECUÁRIO	244.000,00	275.200,00	31.200,00	12,79%
DIVISÃO DE MEIO AMBIENTE	614.500,00	647.540,00	33.040,00	5,38%
DIVISÃO DE TURISMO	61.500,00	61.500,00	0,00	0,00%
DIV. PROMOÇÃO SOCIAL E PROG. SOCIAIS	1.083.300,00	1.731.474,63	648.174,63	59,83%
DIV. PROJ. AO IDOSO, DEFIC. E MULHER	244.000,00	296.260,93	52.260,93	21,42%
DIV. INDUS. E COMÉRCIO	110.000,00	124.400,00	14.400,00	13,09%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	246.012,00	246.012,00	0,00	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>22.883.246,00</b>	<b>39.574.561,94</b>	<b>16.691.315,94</b>	<b>72,94%</b>

Fontes de dados: Relação de Alterações Orçamentárias.

Os créditos suplementares, especiais e extraordinários obedeceram ao previsto no § 8º do art. 165, c/c art. 167, VI, ambos da Constituição Federal, as solicitações de alterações orçamentárias foram compatíveis com os conceitos, definições, limites e vedações estabelecidos na Constituição da República Federativa do Brasil, Lei Orgânica do Município, Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964, Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000, assim como na Lei de Diretrizes Orçamentárias, na Lei Orçamentária Anual e em todos os atos complementares pertinentes a matéria orçamentária que se encontrar em vigor.

### QUADRO 6 - DEMONSTRATIVO DA DESPESA REALIZADA POR RUBRICA



## RELATORIO DE GESTÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DA BOA VISTA - 2022

RUBRICA	DESCRIÇÃO	VALOR	% EM RELAÇÃO AO VALOR TOTAL
3.1.50.43.00.00.00.00	SUBVENÇÕES SOCIAIS	185.380,72	0,54%
3.1.90.01.00.00.00.00	APOSENTADORIAS	284.060,25	0,83%
3.1.90.03.00.00.00.00	PENSÕES	150.177,17	0,44%
3.1.90.11.00.00.00.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS	12.979.075,51	38,06%
3.1.90.13.00.00.00.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	2.644.276,56	7,75%
3.2.90.21.00.00.00.00	JUROS SOBRE DIVIDAS POR CTT	0,00	0,00%
3.3.50.43.00.00.00.00	SUBVENÇÕES SOCIAIS	266.962,96	0,78%
3.3.70.41.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00%
3.3.71.70.00.00.00.00	RATEIO PELA PARTICIPAÇÃO EM CONS. PÚBLICO	462.528,27	1,36%
3.3.90.14.00.00.00.00	DIÁRIAS	124.856,88	0,37%
3.3.90.30.00.00.00.00	MATERIAL DE CONSUMO	6.950.933,47	20,38%
3.3.90.36.00.00.00.00	OUTROS SERV. TERCEIROS - PF	620.217,33	1,82%
3.3.90.39.00.00.00.00	OUTROS SERV. TERCEIROS - PJ	6.026.106,09	17,67%
3.3.90.47.00.00.00.00	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUITIVAS	297.843,64	0,87%
3.3.90.91.00.00.00.00	SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	0,00%
3.3.90.92.00.00.00.00	DESPESAS EXERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00%
4.4.90.39.00.00.00.00	OUTROS SERV. TERCEIROS - PJ	0,00	0,00%
4.4.90.51.00.00.00.00	OBRAS E INSTALAÇÕES	731.850,18	2,15%
4.4.90.52.00.00.00.00	EQUIPAMENTOS E MAT. PERMANENTE	2.378.506,28	6,97%
4.4.90.61.00.00.00.00	AQUISIÇÃO DE IMOVEIS	0,00	0,00%
4.6.90.71.00.00.00.00	PRINCIPAL DA DIV. CONTRATUAL RESGATADO	0,00	0,00%
<b>TOTAL</b>		<b>34.102.775,31</b>	<b>100,00%</b>

Fontes de dados: Relação de Empenhos (DESK)

### ANALISE DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

INDICADOR	FORMULA	VALORES	INDICE
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	RECEITA ARRECADADA	33.781.829,21	0,99
	DESPESA EXECUTADA	34.102.775,31	

***O indice encontrado indica que no periodo a receita arrecadada foi 1% inferior as despesas executadas.***

## GESTÃO FINANCEIRA

### QUADRO 7 – COMPARATIVO DA EVOLUÇÃO DA REALIZAÇÃO FINANCEIRA



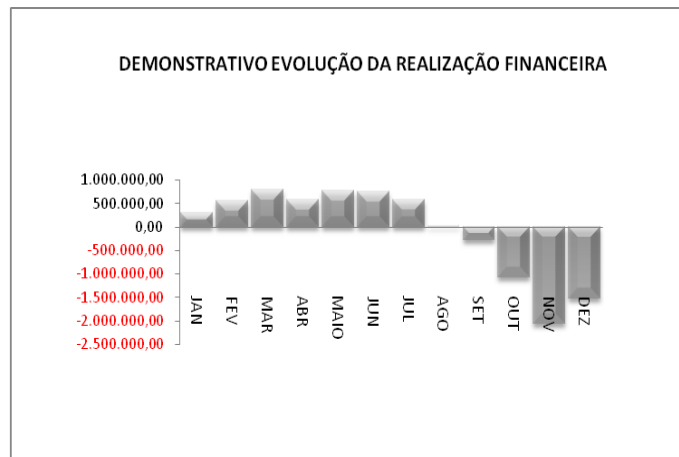
## RELATORIO DE GESTÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DA BOA VISTA - 2022

### Demonstração do Resultado Financeiro

(+) RECEITAS CORRENTES (A)	32.126.979,21
(+) RECEITAS DE CAPITAL (B)	1.654.850,00
(+) TRANSF. FINANCEIRA (C)	521.180,49
(-) DESPESAS CORRENTES (D)	-30.992.418,85
(-) DESPESAS DE CAPITAL (E)	-3.110.356,46
(-) TRANSF. FINANCEIRA (F)	-1.717.954,00
= RESULTADO FINANCEIRO	<b>-1.517.719,61</b>

Fontes de dados: Anexo 13 – Balanço Financeiro

	JAN	FEV	MAR	ABR	MAIO	JUN
Superávit/Déficit - ACUMULADO	302.145,58	561.148,94	794.915,32	584.512,16	766.643,64	754.836,16
	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
Superávit/Déficit - ACUMULADO	592.905,03	1.770,16	- 287.307,56	- 1.082.643,52	-2.063.308,70	-1.517.719,61



Em relação aos recursos financeiros verificou-se no período o seguinte: os recursos disponíveis são da ordem de R\$ 8.098.576,62 sendo, R\$ 8.097.738,68 nas contas movimento e R\$ 837,94 na conta caixa.



## RELATORIO DE GESTÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DA BOA VISTA - 2022

O Controle Interno conferiu os ditames contidos no art. 42 da LC 101/00. Vejamos:

### Das disponibilidades Financeiras:

<b>1) Saldo em Disponibilidade:</b>		
Caixa	R\$	837,94
Bancos (Contas Movimento)	R\$	8.097.738,68
<b>SOMA</b>	<b>R\$</b>	<b>8.098.576,62</b>

<b>2) Restos a Pagar Exercícios Anteriores:</b>		
Despesas Processadas	R\$	0,03
Despesas Não Processadas	R\$	46.494,89
<b>SOMA</b>	<b>R\$</b>	<b>46.494,92</b>

<b>3) Restos a Pagar Inscritos:</b>		
Despesas Processadas	R\$	507.803,72
Despesas Não Processadas (não liquidadas)	R\$	35.118,46
<b>SOMA</b>	<b>R\$</b>	<b>542.922,18</b>

<b>4) Demais Obrigações Financeiras:</b>		
Valores restituíveis	R\$	148.052,75

<b>Disponibilidade de caixa – restos a pagar (1-2-3-4)</b>	<b>R\$</b>	<b>7.361.106,77</b>
--	------------	---------------------

Fontes de dados: Balancete de Verificação.

### ANALISE DA EXECUÇÃO FINANCEIRA ORÇAMENTÁRIA EFETIVA

INDICADOR	FORMULA	VALORES	INDICE
EXECUÇÃO FINANCEIRA ORÇAMENTÁRIA EFETIVA	RECEITA ORÇAMENTÁRIA ( a )	33.784.829,21	( a / ( b - c ) )
	DESPESA ORÇAMENTÁRIA ( b )	34.102.775,31	1,01
	RESTOS A PAGAR INSCRITOS ( c )	589.417,10	

Fontes de dados: Balancete de Verificação.  
Quadro Demonstrativo do Comportamento Orçamentário e Financeiro.



## RELATORIO DE GESTÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DA BOA VISTA - 2022

***O índice revela que o valor das receitas orçamentárias recebidas e as despesas empenhadas até o período, apresentando um equilíbrio. Indicando que a entidade possui em sua totalidade disponibilidade de caixa para pagar as despesas inscritas em restos a pagar.***

### APURAÇÃO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

A apuração da receita corrente líquida observará o entendimento adotado pelo Acórdão nº 1.509/2006, do Colegiado Pleno do Tribunal de Contas do Paraná, metodologia pela qual são excluídos da base às receitas provenientes de transferências voluntárias, os recursos do Sistema Único de Saúde, as receitas de compensações financeiras e os repasses do Salário-Educação/FNDE. Bem como pelo Acórdão nº 870/07 pelo qual será expurgado o valor dos Royalties do cálculo da Receita Corrente Líquida. E a IN 174/2022 do Tribunal de Contas do Paraná.

### QUADRO 8 – DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LIQUIDA.

DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA EXERCÍCIO. 2022	
Receita Realizada nos últimos 12 meses	
DESCRIÇÃO	TOTAL
RECEITA CORRENTE	36.839.956,74
DEDUÇÕES	4.712.977,53
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	<b>32.126.979,21</b>

Fontes de dados: Demonstrativo da Receita Corrente Líquida – TCE-Pr

### GESTÃO PATRIMONIAL

Uma rubrica que vem recebendo atenção do Controle Interno é a Dívida Ativa Tributária, que no encerramento do período analisado totalizou R\$ 115.876,14. Com o intuito de arrecadar os valores inscritos em Dívida Ativa a Procuradoria tem enviado os processos para execução judicial.



## RELATORIO DE GESTÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DA BOA VISTA - 2022

### LIQUIDEZ GERAL

INDICADOR	FORMULA	VALORES	INDICE
LIQUIDEZ GERAL	ATIVO FINANCEIRO ( a )	8.101.174,24	( a + b ) / c
	CRÉDITOS ( b )	115.876,14	
	PASSIVO FINANCEIRO ( c )	737.469,85	11,14

Fontes de dados: Balanço Patrimonial – Anexo 14

***Este índice demonstra que para cada um real de dívida – a curto prazo – esta Prefeitura dispõe de \$ 11,14 no período.***

### ANALISE DAS DISPONIBILIDADES EM RELAÇÃO AOS RESTOS A PAGAR

INDICADOR	FORMULA	VALORES	INDICE
DISPONIBILIDADES x RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR	589.417,10	0,07
	DISPONIVEL	8.098.576,62	

Fontes de dados: Balanço Patrimonial – Anexo 14

***O índice demonstra que os Restos a Pagar representam 7% das disponibilidades, havendo assim, recursos disponíveis para o pagamento do Resto a Pagar.***

## DEMAIS VERIFICAÇÕES

### QUADRO 9 – DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO.

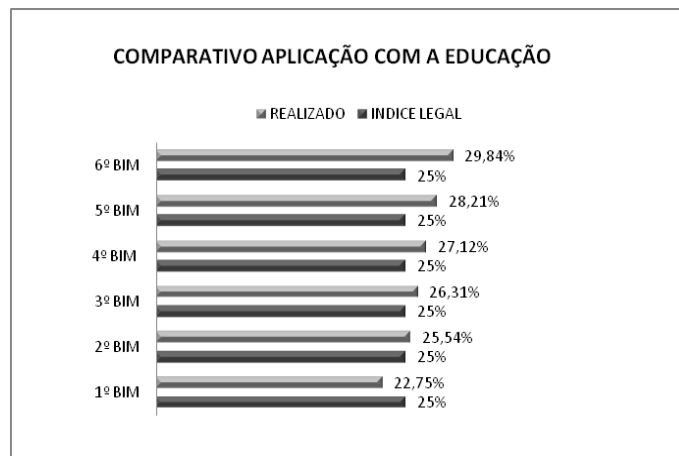


## RELATORIO DE GESTÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DA BOA VISTA - 2022

### DEMONSTRATIVO DO CALCULO DE APURAÇÃO DO INDICE - MDE

TOTAL DAS DESPESAS LIQUIDA CONSIDERADA PARA FINS DE LIMITE (A)	8.099.453,37
TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (B)	27.141.148,38
INDICE AJUSTADO DE APLICAÇÃO NO ENSINO (Mínimo 25%) - ((A)/(B) x 100%)	29,84 %

Fontes de dados: Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – MDE – TCE-Pr



Em relação ao ensino, o Controle Interno acompanhou a aplicação do Município das receitas vinculadas na sua manutenção e desenvolvimento do ensino, conforme art. 212 da Constituição Federal:

### APLICAÇÕES DOS RECURSOS DO FUNDEB:

#### QUADRO 10 – DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM FUNDEB.

##### DEMONSTRATIVO DO CALCULO DE APURAÇÃO DO INDICE DO FUNDEB

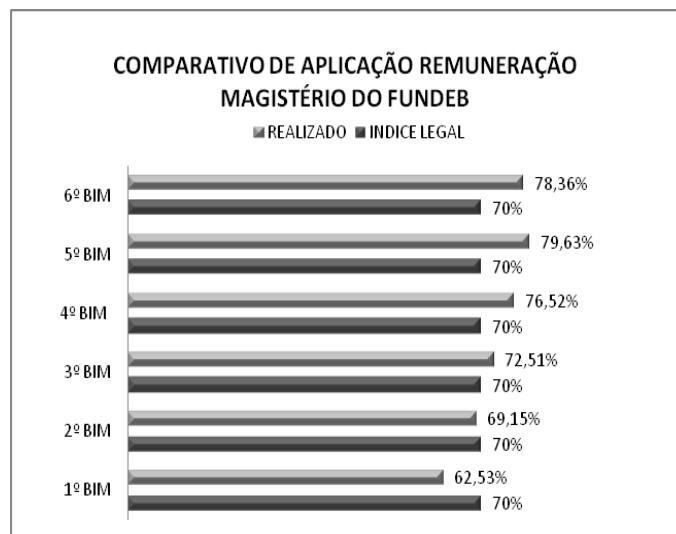
PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO (A)	3.095.824,43
RECEITAS RECEBIDAS FUNDEB ( B )	3.950.544,91
INDICE APURADO - (A/B x 100)%	78,36%

Fontes de dados: Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – MDE – TCE-Pr





## RELATORIO DE GESTÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DA BOA VISTA - 2022



Segundo o art. 37 da Lei nº 14.113/2020 as receitas e despesas com MDE foram apuradas e publicadas nos balanços do Poder Público, assim como nos relatórios a que se refere o § 3º do art. 165 da Constituição Federal.

A comprovação da correta aplicação dos recursos do FUNDEB foi realizada através de demonstrativos gerenciais que ficarão permanentemente à disposição do Conselho, órgãos federais, estaduais, municipais e por meio do RREO (Art. 165, § 3º da CF, artigo 36 da Lei nº 14.113/2020).

### QUADRO 11 – DEMONSTRATIVO DA RECEITA DO FUNDEB RECEBIDA E NÃO APLICADA NO EXERCÍCIO.

<b>DEMONSTRATIVO DO CALCULO DE APURAÇÃO DA NÃO APLICAÇÃO DO FUNDEB</b>	
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB (A)	3.950.544,91
TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSF. DE IMPOSTOS (B)	4.035.265,36
VALOR MÁXIMO PERMITIDO ( C ) = (A*10%)	395.054,49
VALOR NÃO APLICADO ( D ) = (A-B)	-84.720,45
ÍNDICE APURADO - ((D*100) / A )%	-2,14%

Fontes de dados: Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – MDE – TCE-Pr



## RELATORIO DE GESTÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DA BOA VISTA - 2022



Conforme o quadro acima se pode observar que o município cumpriu o que dispõe o § 3º do art. 25 da Lei Federal nº 14.113/2020 ficando o índice em -2,14% estando dentro do limite Máximo de 10% da não utilização do total dos recursos do FUNDEB repassados no exercício. Sendo possível serem utilizados até os quatro primeiros meses do ano seguinte mediante abertura de crédito adicional.

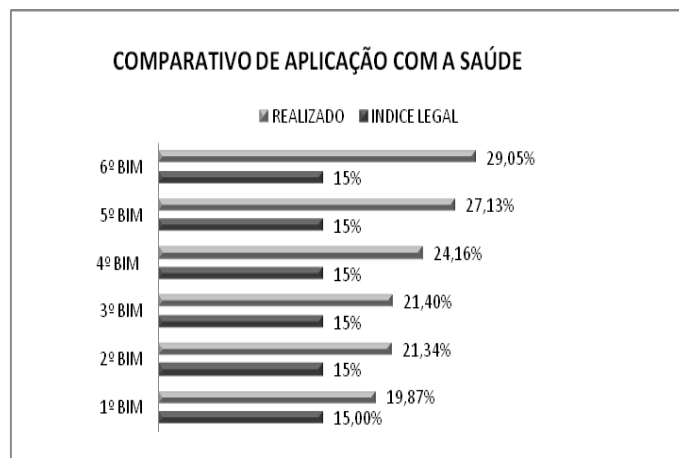
### QUADRO 12 - RESUMO DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO NAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE.

<b>DEMONSTRATIVO DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS E DAS DESPESAS PRÓPRIAS COM SAÚDE – MUNICÍPIOS 01/2022 A 12/2022</b>	
VALOR APLICADO EM ASPS (A) -(XI) Despesas empenhadas	R\$ 7.476.635,12
REC. IMPOSTOS E TRANSF. CONST. LEGAIS (B) - (III)	R\$ 25.736.107,31
INDICE APURADO ((Ax100)/B) (VIII)	<b>29,05%</b>

Fontes de dados: Demonstrativo das Receitas e Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde. – TCE-Pr.



## RELATORIO DE GESTÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DA BOA VISTA - 2022

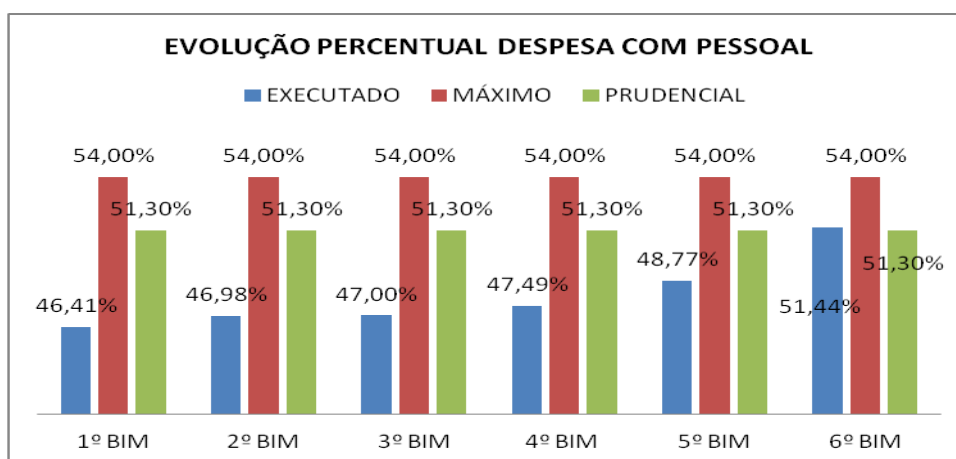


O Controle Interno apurou de forma concomitante à execução orçamentária, os gastos nas ações e serviços públicos de saúde, conforme item III do art. 77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias (percentual mínimo de 15%)

### QUADRO 13 – DESPESAS COM PESSOAL

DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL 01/2022 à 12/2022						
DATA BASE	RECEITA CORRENTE LIQUIDA - AJUSTADA	DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL	% DESPENDIDO	LIMITE DE ALERTA	LIMITE PRUDENCIAL	LIMITE MÁXIMO
31/12/2022	31.576.979,21	16.242.970,21	51,44%	48,60%	51,30%	54,00%

Fontes de dados: Demonstrativo da Despesa com Pessoal – TCE – Pr.





## RELATORIO DE GESTÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DA BOA VISTA - 2022

Consideramos como despesa com pessoal as despesas exibidas no art.18 da LC 101/00.

Verifica-se que o Poder Executivo esta dentro dos percentuais da LC 101/00, art.19, III e art. 20, III em relação a Despesas com Pessoal.

### **ANÁLISE DE OBSERVÂNCIA DO DISPOSTO ART. 29-A DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL, REFERENTE AO REPASSE MENSAL DE RECURSOS AO PODER LEGISLATIVO**

O Município de São José da Boa Vista atendeu o disposto no art. 29 – A, da Constituição Federal e efetivou no exercício, repasse de R\$ 1.717.954,00 para o Legislativo, valor dentro do percentual de 7,00% constante no inciso I do art. 29 – A (inciso I: caso de Município com até cem mil habitantes).

Fontes de dados: Balancete de Verificação. – Mascára 3.5.1

### **LICITAÇÕES**

Foram usados os procedimentos essenciais para a realização de licitações e a formalização de contratos administrativos, em que a Administração Pública convocou, mediante condições estabelecidas em ato próprio, empresas interessadas na apresentação de propostas para o oferecimento de bens e serviços.

Os processos de licitações garantiram a observância do principio constitucional da isonomia e a selecionar a proposta mais vantajosa para a Administração, de maneira a assegurar oportunidade igual a todos os interessados e possibilitar o comparecimento ao certame do maior numero possível de concorrentes. Para alcançar este intento esta prefeitura adotou em sua maioria, o formato eletrônico para a realização dos certames.

Foram realizados no exercício de 2022 186 processos de licitação, sendo:



## RELATORIO DE GESTÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DA BOA VISTA - 2022

MODALIDADE	QUANTIDADE
Carta convite	01
Concorrência	02
Dispensa	68
Inexigibilidade	14
Leilão	00
Pregão Eletrônico/Pregão Presencial	94
Tomada de preços	07

### CONSIDERAÇÕES FINAIS

O presente relatório visa acompanhar a execução orçamentária, através de relatórios da contabilidade.

Observa-se que o montante empenhado comprometeu 149,03% do orçamento anual, índice 49,03% acima do cronograma que seria de 100,00% para período. Já as receitas ficaram em 137,32%, índice 37,32% maior que o orçado para o período. Tais índices percentuais são em relação aos valores apresentados na receita e despesa da Lei Orçamentária Anual (LOA). Ao levar-se em consideração a despesa fixada + Crédito suplementar, o índice de comprometimento do orçamento vem para 86,00%.

Verificou-se que o valor dos empenhos a pagar bruto foi de R\$ 542.922,18 e liquidado foi de R\$ 507.803,72. Ficando a rubrica "Inscrição de Restos a Pagar" em R\$ 589.417,10.

Em relação ao art. 212 da Constituição Federal a aplicação mínima é de 25% das receitas resultantes de impostos e transferências na manutenção e desenvolvimento do ensino, sendo que o município aplicou no bimestre 29,84%. Ficando a aplicação do município 4,84% acima do limite constitucional no exercício.

Conforme instrui o item XI do art. 212-A da Constituição Federal, o valor mínimo de aplicação do FUNDEB é de 70% para o pagamento dos profissionais do magistério da educação básica. Onde o município aplicou no exercício 78,36%, estando 8,36% acima do índice legal.



## RELATORIO DE GESTÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DA BOA VISTA - 2022

Com relação às receitas totais do FUNDEB recebidas e não aplicadas no exercício, conforme trata o §3º do art. 25 da Lei Federal 14.113/2020 é de no máximo 10%. Estando esta prefeitura com um índice de -2,14%.

O item III do art. 77º do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias determina a aplicação mínima na saúde de 15% do produto da arrecadação dos impostos a que se refere o art. 156 e dos recursos tratados no art. 158 e 159, inciso I alínea B e §3º, aplicando o município 29,05% no exercício.

As Despesas com Pessoal atingiram o índice de 51,44%, estando dentro do índice legal conforme dispõe o art. 19, item III e o art. 20, item III da Lei Complementar nº 101/00 e ao art. 13 da Instrução Normativas 174/2022 do TCE-PR que define que os gastos com despesa total com pessoal do poder executivo não deverá exceder 54% da Receita Corrente Líquida – RCL. Entretanto excedendo o limite de prudencial que é 51,30%, estando sujeito a Administração as limitações do parágrafo único do art. 22 da LRF.

O índice Análise da Execução Financeira Orçamentária Efetiva apresenta o valor de 1,01% indicando que esta prefeitura tem disponibilidade de caixa para pagar as despesas inscritas em restos a pagar.

Conforme demonstra o relatório “Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida” o percentual da Dívida Consolidada sobre a Receita Corrente Líquida é de 0,00%.

JOSÉ LAZARO FERRAZ  
PREFEITO DO MUNICIPIO  
DE SÃO JOSÉ DA BOA VISTA – Pr.



RELATORIO DE GESTÃO DO MUNICÍPIO DE  
SÃO JOSÉ DA BOA VISTA - 2022

LUCAS DE OLIVEIRA  
CONTADOR DO MUNICÍPIO  
DE SÃO JOSÉ DA BOA VISTA – Pr.

NELTON SHISHITO  
COORDENADOR DO CONTROLE INTERNO  
DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DA BOA VISTA – Pr.  
CRA -18.332-Pr