



Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC 4132/989/16
Poder EXECUTIVO
Município Águas de Santa Bárbara
Entidade PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUAS DE SANTA BÁRBARA
Período 05/2016
Relator Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora UR-02 UNIDADE REGIONAL DE BAURU
Responsável José Mariano da Silva
Cargo PREFEITO
CPF 144.313.868-15
Período de Gestão 01/01/2013 a 31/12/2016

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/08 e na Ordem de Serviço SDG 02/09, temos a informar o seguinte:

ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

1 - Assunto de Fiscalização: CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE

1.1 - CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE

Todos os documentos exigidos foram entregues, sendo que os documentos abaixo indicados foram entregues intempestivamente:

Tipo de Documento	Mês	Ano
Atualização do Cadastro Geral de Entidades Mensal	5	2016

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

2.1 - GF37 - Análise das despesas assumidas nos últimos quatro bimestres (Art. 42 da LRF)

Disponibilidade Financeira no final do período	R\$ 2.540.897,67
(-) Saldo de Restos a Pagar até o período	R\$ 424.992,94
(-) Empenhos Liquidados a Pagar até o período	R\$ 3.803.933,99
(-) Saldo da Despesa Empenhada a Liquidar	R\$ 947.014,65
(=) Liquidez do Período	R\$ -2.635.043,91
(+) Saldo da Receita Prevista a Realizar	R\$ 17.322.019,86
(-) Saldo da Despesa Autorizada a Empenhar	R\$ 16.571.049,84
(-) Saldo das Transferências Financeiras a Realizar	R\$ 958.750,00
(=) Liquidez Projetada	R\$ -2.842.823,89

A verificação da situação de liquidez apresenta déficit no resultado do período atual e no projetado para o exercício revelando-se desfavorável frente ao adimplemento dos compromissos, comprometendo, por consequência, a execução orçamentária e liquidez financeira do período restante do presente exercício, fato esse que merece toda a atenção da Administração, devendo ser alertada para os ajustes necessários frente aos impedimentos previstos no artigo 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

3 - Assunto de Fiscalização: ENSINO

3.1 - AE02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Ensino

Receita Prevista Atualizada	R\$ 24.533.014,00
Despesa Fixada Atualizada	R\$ 7.073.426,40
Índice Apurado	28,8323%

Após as alterações orçamentárias, realizadas até o período, foram mantidas dotações suficientes para atendimento da aplicação do percentual mínimo de 25,0000% na manutenção e desenvolvimento do ensino, exigido no art. 212 da CF.

3.2 - AE03 - Aplicação de Recursos Próprios em Ensino com base na Despesa Liquidada

Receita	R\$ 10.999.853,63	
Despesa Empenhada	R\$ 3.015.430,29	27,4134%

Despesa Liquidada	R\$ 2.804.123,42	25,4924%
Despesa Paga	R\$ 2.162.418,62	19,6586%

Com base na Despesa Liquidada, o Município apresenta percentual de aplicação favorável ao atendimento do disposto no art. 212 da CF.

3.3 - AE05 - Aplicação de Recursos do FUNDEB

Saldo Anterior	Receita	Despesa Empenhada	
		R\$	%
R\$ -634.651,75	R\$ 1.512.534,31	R\$ 1.431.340,31	94,6319%

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município apresenta percentual desfavorável ao atendimento do art. 21, §2º da Lei 11.494/07.

3.4 - AE06 - Aplicação de Recursos do FUNDEB na remuneração do Magistério

Saldo Anterior	Receita	Despesa Empenhada Magistério	
		R\$	%
R\$ -634.651,75	R\$ 1.512.534,31	R\$ 1.431.340,31	94,6319%

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município apresenta percentual favorável ao atendimento do art. 22 da Lei 11.494/07.

3.5 - AE07 - Aplicação dos Recursos do FUNDEF de Exercícios Anteriores

Saldo Anterior	Aplic. Financ.	Desp Empenhada	Saldo Atual
R\$ 0.00	R\$ 0.00	R\$ 0,00	R\$ 0.00

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município aplicou o saldo remanescente do FUNDEF recebido em exercícios anteriores.

3.6 - AE08 - Repasses Decendiais (Estimado)

O Município não forneceu dados cadastrais suficientes para a identificação das Contas Vinculadas.

4 - Assunto de Fiscalização: SAÚDE

4.1 - AS02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Saúde

Receita Prevista Atualizada	R\$ 24.533.014,00
Despesa Fixada Atualizada	R\$ 5.351.876,00
Índice Apurado	21,8150%

Após as alterações orçamentárias, realizadas até o período, foram mantidas dotações suficientes para atendimento da aplicação do percentual mínimo de 15,0000% nas ações e serviços de saúde, exigido no art. 77, inc. III e §4º, do ADCT da CF.

4.2 - AS03 - Aplicação de Recursos Próprios em Saúde com base na Despesa Liquidada

Receita	R\$ 10.999.853,63	
Despesa Empenhada	R\$ 2.586.862,78	23,5172%
Despesa Liquidada	R\$ 2.585.640,75	23,5061%
Despesa Paga	R\$ 1.644.863,77	14,9535%

Com base na Despesa Liquidada, o Município apresenta percentual de aplicação favorável ao atendimento do disposto no art. 77, inc. III e §4º, do ADCT da CF.

Os valores que não se referem ao período examinado são extraídos dos relatórios de Instrução Anteriores.

Data da Geração: 21/07/2016
Hora da Geração: 20:39:28