



Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	4142/989/16
Poder	EXECUTIVO
Município	Araçoiaba da Serra
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACOIABA DA SERRA
Período	05/2016
Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-09 UNIDADE REGIONAL DE SOROCABA
Responsável	Mara Lucia Ferreira de Melo
Cargo	PREFEITO
CPF	105.994.178-38
Período de Gestão	01/01/2016 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 foram entregues no prazo estabelecido

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\$ 4.320.777,67
(-) Saldo de Restos a Pagar até o período	R\$ 382.571,63

(-) Empenhos Liquidados a Pagar até o período	R\$ 2.217.809,88
(-) Saldo da Despesa Empenhada a Liquidar	R\$ 15.558.471,34
(=) Liquidez do Período	R\$ -13.838.075,18
(+) Saldo da Receita Prevista a Realizar	R\$ 54.697.460,02
(-) Saldo da Despesa Autorizada a Empenhar	R\$ 47.419.869,44
(-) Saldo das Transferências Financeiras a Realizar	R\$ 1.165.500,00
(=) Liquidez Projetada	R\$ -7.725.984,60

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\$ 52.077.100,00
Despesa Fixada Atualizada	R\$ 14.343.080,00
Índice Apurado	27,5420%

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\$ 24.671.180,02	
Despesa Empenhada	R\$ 7.413.039,39	30,0474%
Despesa Liquidada	R\$ 6.217.616,25	25,2019%
Despesa Paga	R\$ 5.794.099,19	23,4853%

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\$ 9.930.748,11	R\$ 8.939.632,16	R\$ 10.774.015,84	120,5197%

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município apresenta percentual favorável ao atendimento do art. 21 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\$ 9.930.748,11	R\$ 8.939.632,16	R\$ 5.365.788,45	60,0225%

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)

25% dos Impostos - Retenções ao Fundeb	Repasses até o Período	
	R\$	%
R\$ 2.868.964,70	R\$ 6.148.193,26	214,3001%

Verifica-se que o Município, até o presente trimestre, efetuou repasses às contas vinculadas em valores que indicam o atendimento ao disposto no art. 69, §5º da Lei Federal 9.394/96.

4 - Assunto de Fiscalização: SAÚDE

4.1 - AS02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Saúde

Receita Prevista Atualizada	R\$ 52.077.100,00
Despesa Fixada Atualizada	R\$ 14.436.500,00
Índice Apurado	27,7214%

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\$ 24.671.180,02	
Despesa Empenhada	R\$ 7.020.340,92	28,4556%
Despesa Liquidada	R\$ 5.097.761,45	20,6628%
Despesa Paga	R\$ 4.845.415,42	19,6400%

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: 22:49:21