



Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC 4275/989/16
Poder EXECUTIVO
Município Batatais
Entidade PREFEITURA MUNICIPAL DE BATATAIS
Período 07/2016
Relator Dr. Edgard Camargo Rodrigues
Unidade Fiscalizadora UR-06 UNIDADE REGIONAL DE RIBEIRÃO PRETO
Responsável EDUARDO AUGUSTO SILVA DE OLIVEIRA
Cargo PREFEITO
CPF 133.302.048-18
Período de Gestão 01/01/2013 a 31/12/2016

Em atendimento ao disposto nas Instruções N°2/08 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 | 7 | 2016 |

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

2.1 - GF36 - Despesas com Pessoal (último ano de mandato/ano eleitoral)

| Período | Desp. Pessoal | RCL | % Gasto | % Ref. |
|---------|-------------------|--------------------|----------|----------|
| 6/2016 | R\$ 68.664.646,63 | R\$ 140.175.076,02 | 48,9849% | 48,9849% |
| 7/2016 | R\$ 64.141.583,24 | R\$ 141.613.015,34 | 45,2936% | 48,9849% |

A despesa com pessoal no encerramento do mês 7/2016, calculada na forma do art.18, § 2º da LRF, importou em 45,2936%, não sendo verificado acréscimo em relação ao percentual apurado em 6/2016, situação que deverá ser confirmada por ocasião da inspeção "in loco".

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

| | |
|---|--------------------|
| Disponibilidade Financeira no final do período | R\$ 7.472.461,65 |
| (-) Saldo de Restos a Pagar até o período | R\$ 1.522.604,06 |
| (-) Empenhos Liquidados a Pagar até o período | R\$ 4.064.761,13 |
| (-) Saldo da Despesa Empenhada a Liquidar | R\$ 14.320.868,15 |
| (=) Liquidez do Período | R\$ -12.435.771,69 |
| (+) Saldo da Receita Prevista a Realizar | R\$ 68.078.833,50 |
| (-) Saldo da Despesa Autorizada a Empenhar | R\$ 52.308.647,23 |
| (-) Saldo das Transferências Financeiras a Realizar | R\$ 4.233.750,00 |
| (=) Liquidez Projetada | R\$ -899.335,42 |

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\$ 102.270.615,37 |
| Despesa Fixada Atualizada | R\$ 25.999.183,67 |
| Índice Apurado | 25,4219% |

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\$ 59.170.266,81 | |
| Despesa Empenhada | R\$ 14.131.258,40 | 23,8824% |
| Despesa Liquidada | R\$ 13.770.668,27 | 23,2730% |
| Despesa Paga | R\$ 13.616.859,69 | 23,0130% |

Com base na Despesa Liquidada, o Município apresenta percentual de aplicação desfavorável ao atendimento do disposto no art. 212 da CF, devendo ser alertado quanto às exigências do referido dispositivo legal.

3.3 - AE05 - Aplicação de Recursos do FUNDEB

| Saldo Anterior | Receita | Despesa Empenhada | |
|-----------------------|-------------------|--------------------------|-----------|
| | | R\$ | % |
| R\$ -6.290.129,04 | R\$ 10.040.418,04 | R\$ 11.459.559,33 | 114,1343% |

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\$ -6.290.129,04 | R\$ 10.040.418,04 | R\$ 7.523.354,92 | 74,9307% |

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\$ 5.827.526,90 | R\$ 58,71 | 0,0010% |

Verifica-se que o Município, até o presente trimestre, efetuou repasses às contas vinculadas em valores que não 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\$ 102.270.615,37 |
| Despesa Fixada Atualizada | R\$ 29.661.799,37 |
| Índice Apurado | 29,0032% |

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\$ 59.170.266,81 | |
| Despesa Empenhada | R\$ 19.526.204,37 | 33,0000% |
| Despesa Liquidada | R\$ 17.080.179,74 | 28,8662% |
| Despesa Paga | R\$ 16.070.152,61 | 27,1592% |

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: 27/09/2016

Hora da Geração: 20:27:05