



Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	4392/989/22
Poder	EXECUTIVO
Município	São Sebastião
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO SEBASTIÃO
Período	05/2022
Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-07 UNIDADE REGIONAL DE SÃO JOSE DOS CAMPOS
Responsável	FELIPE AUGUSTO
Cargo	PREFEITO
CPF	257.435.448-67
Período de Gestão	01/01/2017 a <i>dado não informado</i>

Em atendimento ao disposto nas Instruções e Ordem de Serviço vigentes, 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 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

Previsão acumulada	R\$ 508.898.359,25	
Realização acumulada	R\$ 582.831.972,24	
Variação	R\$ 73.933.612,99	14,5282%

Da análise do comportamento das receitas, observamos uma situação favorável, em virtude da ocorrência de superávit de arrecadação acima demonstrado.

2.2 - GF16 - Análise da Despesa (Execução Orçamentária)

Receitas Realizadas :	R\$ 582.831.972,24	
Despesas Liquidadas até o Período	R\$ 362.951.519,78	
Resultado da Execução Orçamentária	R\$ 219.880.452,46	37,7262%

Da análise do comportamento das receitas arrecadadas e despesas liquidadas, observamos uma situação favorável, em virtude da ocorrência de superávit demonstrado.

2.3 - GF22 - RPPS - Previsão X Realização das Receitas Previdenciárias

Receita Previdenciária Realizada	R\$ 75.328.466,84	
Receita Previdenciária Prevista	R\$ 50.262.083,35	
Diferença	R\$ 25.066.383,49	33,2761%

Verifica-se que a receita previdenciária arrecadada acumulada superou a previsão orçamentária, demonstrando uma situação favorável, evidenciando que os repasses das contribuições estão sendo efetuados.

2.4 - GF23 - RPPS - Análise das Disponibilidades Financeiras do Regime Previdenciário

Saldo Final do Bimestre	R\$ 825.347.879,81	
Saldo Inicial do Exercício	R\$ 802.437.327,21	
Diferença	R\$ 22.910.552,60	2,8551%

Da análise das Disponibilidades Financeiras, verifica-se no período uma situação favorável, diante do aumento do saldo inicial acima demonstrado.

2.5 - GF26 - Análise dos Restos a Pagar - Movimentação até o Período

Posição no exercício anterior

Órgão	RP Proces	RP Não Proces
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO SEBASTIÃO	R\$ 66.286.840,32	R\$ 61.292.570,59
	R\$	R\$

FUNDAÇÃO PÚBLICA DEODATO SANTANA	211.535,32	1.682.835,68
FUNDAÇÃO DE SAÚDE PÚBLICA DE SÃO SEBASTIÃO	R\$ 524.823,32	R\$ 1.276.718,98
INSTITUTO PREVID.DO MUN.DE SAO SEBASTIAO-SAO SEBASTIAO PREV	R\$ 0,00	R\$ 163.823,64

Movimentação no Exercício

Nome Órgão	Inscrições	Pagamentos	Cancelamentos
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO SEBASTIÃO	R\$ 0,00	R\$ 87.277.401,17	R\$ 1.166.229,93
FUNDAÇÃO PÚBLICA DEODATO SANTANA	R\$ 0,00	R\$ 1.548.031,45	R\$ 9.800,00
FUNDAÇÃO DE SAÚDE PÚBLICA DE SÃO SEBASTIÃO	R\$ 0,00	R\$ 1.592.158,00	R\$ 0,00
INSTITUTO PREVID.DO MUN.DE SAO SEBASTIAO-SAO SEBASTIAO PREV	R\$ 0,00	R\$ 32.484,70	R\$ 0,00

Posição atual

Nome Órgão	RP Proces	RP Não Proces	Red Esperada
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO SEBASTIÃO	R\$ 5.673.589,06	R\$ 33.462.190,75	R\$ 21.263.252,16
FUNDAÇÃO PÚBLICA DEODATO SANTANA	R\$ 342,99	R\$ 336.196,56	R\$ 315.728,75
FUNDAÇÃO DE SAÚDE PÚBLICA DE SÃO SEBASTIÃO	R\$ 0,00	R\$ 209.384,30	R\$ 300.257,29
INSTITUTO PREVID.DO MUN.DE SAO SEBASTIAO-SAO SEBASTIAO PREV	R\$ 0,00	R\$ 131.338,94	R\$ 27.303,96

Diante das baixas ocorridas até o período em parâmetros que evidenciam uma tendência de redução integral do montante de restos a pagar, observa-se uma situação financeira ajustada, sendo desnecessária, portanto, a emissão de alerta.

2.6 - GF56 - Análise do artigo 167-A da CF/1988

Receita Corrente Arrecadada (Ente)	
Prefeitura e Demais Órgãos (a)	R\$ 1.070.269.135,96
Despesa Corrente Liquidada (Ente)	
Prefeitura, Câmara e Demais Órgãos (b)	R\$ 803.403.450,03
Resultado do Ente Municipal	
Percentual (c) = (b) / (a)	75,07%

O resultado apurado mostra que o Ente não superou os limites estabelecidos no artigo 167-A (95,00% - caput e 85,00% - § 1º) da Constituição Federal de 1988.

3 - Assunto de Fiscalização: ENSINO

3.1 - AE02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Ensino

Receita Prevista Atualizada	R\$ 483.741.000,00
Despesa Fixada Atualizada	R\$ 168.466.000,00
Índice Apurado	34,8257%

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\$ 350.228.667,93	
Despesa Empenhada	R\$ 107.100.941,69	30,5803%
Despesa Liquidada	R\$ 42.216.532,54	12,0540%
Despesa Paga	R\$ 41.540.718,23	11,8610%

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 - AE04 - Aplicação de Recursos Próprios em Ensino com base na Despesa Empenhada

Receita	R\$ 350.228.667,93	
Despesa Empenhada	R\$ 107.100.941,69	30,5803%
Despesa Liquidada	R\$ 42.216.532,54	12,0540%
Despesa Paga	R\$ 41.540.718,23	11,8610%

Com base na Despesa Empenhada, o Município atendeu ao disposto no art. 212 da CF.

3.4 - AE05 - Aplicação de Recursos do FUNDEB

Saldo Anterior	Receita	Despesa Empenhada	
		R\$	%
R\$ 21.176.224,74	R\$ 41.735.776,84	R\$ 38.318.856,44	91,8130%

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município apresenta percentual favorável ao atendimento do art. 25, §3º da Lei 14.113/20.

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

Saldo Anterior	Receita	Despesa Empenhada Magistério	
		R\$	%
R\$ 21.176.224,74	R\$ 41.735.776,84	R\$ 30.880.779,82	73,9911%

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município apresenta percentual favorável ao atendimento do art. 26 da Lei 14.113/20.

3.6 - AE08 - Repasses Decendiais (Estimado)

25% dos Impostos - Retenções ao Fundeb	Repasses até o Período	
	R\$	%
R\$ 73.699.084,58	R\$ 0.00	0,0000%

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\$ 480.751.000,00
Despesa Fixada Atualizada	R\$ 189.088.100,00
Índice Apurado	39,3318%

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\$ 350.228.667,93	
Despesa Empenhada	R\$ 116.334.786,31	33,2168%
Despesa Liquidada	R\$ 64.954.573,39	18,5463%
Despesa Paga	R\$ 62.196.716,18	17,7589%

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.

4.3 - AS04 - Aplicação de Recursos Próprios em Saúde com base na Despesa Empenhada

Receita	R\$ 350.228.667,93	
Despesa Empenhada	R\$ 116.334.786,31	33,2168%
Despesa Liquidada	R\$ 64.954.573,39	18,5463%
Despesa Paga	R\$ 62.196.716,18	17,7589%

Com base na Despesa Empenhada, o Município atendeu ao 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: 22/07/2022
Hora da Geração: 22:27:58