



Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	4545/989/23
Poder	EXECUTIVO
Município	São José do Rio Pardo
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOSÉ DO RIO PARDO
Período	04/2023
Relator	Dr. Antonio Roque Citadini
Unidade Fiscalizadora	UR-19 UNIDADE REGIONAL DE MOGI GUAÇU
Responsável	Márcio Callegari Zanetti
Cargo	PREFEITO
CPF	263.437.888-24
Período de Gestão	01/01/2021 a 31/12/2024

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

Parte dos documentos exigidos foi entregue, sendo parte da entrega tempestiva e parte intempestiva.

Não foram entregues os seguintes documentos:

Tipo de Documento	Mês	Ano
Publ. RREO Balanço Orçamentário	4	2023
Publ. RREO Dem. Função / Subfunção	4	2023
Publ. RREO Dem. Apuração RCL	4	2023
Publ. RREO Dem. Receitas e Despesas Previdenciárias	4	2023
Publ. RREO Resultado Nominal	4	2023
Publ. RREO Resultado Primário	4	2023
Publ. RREO Restos a Pagar	4	2023
Publ. RGF Executivo	4	2023

Publ. do Demonst. de Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (Anexo 8 RREO)	4	2023
Publ. do Demonstrativo das Receitas e Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde	4	2023
PLAN LDO ATUALIZADA	4	2023
PLAN LOA ATUALIZADA	4	2023
PLAN PPA ATUALIZADO	4	2023
Conciliações Bancárias Mensais	4	2023

Os seguintes documentos foram entregues intempestivamente:

Tipo de Documento	Mês	Ano
BALANCETE ISOLADO CONTA CONTABIL	4	2023
BALANCETE ISOLADO CONTA CORRENTE	4	2023

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

2.1 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

2.2 - GF16 - Análise da Despesa (Execução Orçamentária)

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

2.3 - GF20 - Análise do Resultado Primário - LOA Atualizada X Meta da LDO

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

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

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

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

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

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

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

2.7 - GF27 - Despesas com Pessoal

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

2.8 - GF28 - Dívida Consolidada

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

2.9 - GF29 - Análise das Operações de Crédito (exceto ARO)

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

2.10 - GF30 - Análise das Operações de Crédito por Antecipação da Receita Orçamentária (ARO)

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

2.11 - GF31 - Análise de Concessão de Garantias

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

2.12 - GF52 - Dívida de Curto Prazo

Nomenclatura	Saldo Período Anterior	Movimento do Período		Saldo Para o Período Seguinte
		Inscrição	Baixa	
<u>Restos a Pagar Processados</u>	R\$ 6.268.019,05	R\$ 0,00	R\$ 5.975.991,81	R\$ 292.027,24
<u>Restos a Pagar Não Processados</u>	R\$ 18.217.717,42	R\$ 0,00	R\$ 7.459.043,98	R\$ 10.758.673,44
Consignações	R\$ 1.744.249,36	R\$ 5.165.146,63	R\$ 5.493.118,72	R\$ 1.416.277,27
Depósitos	R\$ 336.637,28	R\$ 12.041,88	R\$ 750,45	R\$ 347.928,71
Outros	R\$ 3.775.369,52	R\$ 81.659.772,74	R\$ 62.235.804,45	R\$ 23.199.337,81
Total	R\$ 30.341.992,63	R\$ 86.836.961,25	R\$ 81.164.709,41	R\$ 36.014.244,47

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

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolados essenciais para a análise do período.

3 - Assunto de Fiscalização: ENSINO

3.1 - AE02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Ensino

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

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

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

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

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

3.4 - AE05 - Aplicação de Recursos do FUNDEB

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

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

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

3.6 - AE08 - Repasses Decendiais (Estimado)

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

3.7 - AE10 - Parcela Diferida do Fundeb

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do

período.

4 - Assunto de Fiscalização: SAÚDE

4.1 - AS02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Saúde

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

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

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

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

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

5 - Assunto de Fiscalização: BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRIMESTRAL

5.1 - ANÁLISE DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (DADOS ISOLADOS DA PM)

Receitas	Previsão	Realização	AH%	AV%
Receitas Correntes	R\$ 280.649.654,88	R\$ 88.587.597,30	-68,43%	109,81%
Receitas de Capital	R\$ 13.273.500,00	R\$ 1.000.000,00	-92,47%	1,24%

Deduções da Receita	R\$ -27.620.000,00	R\$ -8.914.656,40	-67,72%	-11,05%
Receitas Intraorçamentárias	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%	0,00%
Subtotal das Receitas Orçam.	R\$ 266.303.154,88	R\$ 80.672.940,90	-69,71%	100,00%
Outros Ajustes		R\$ 0,00		0,00%
Total das Receitas Orçam.	R\$ 266.303.154,88	R\$ 80.672.940,90		100,00%
		R\$ -185.630.213,98		-69,71%

Despesas	Fixação Final	Execução	AH%	AV%
Despesas Correntes	R\$ 189.273.102,49	R\$ 89.612.731,79	52,65%	71,62%
Despesas de Capital	R\$ 52.002.897,29	R\$ 22.873.311,32	56,02%	18,28%
Reserva de Contingência	R\$ 1.835.070,97			
Despesas Intraorçamentárias	R\$ 23.073.874,70	R\$ 9.678.895,92	58,05%	7,74%
Repasses de duodécimos	R\$ 10.387.800,00	R\$ 1.731.300,00	83,33%	1,38%
(-) Devolução de duodécimos		R\$ 0,00		0,00%
Transf. Financeira À Adm. Indireta	R\$ 4.636.065,95	R\$ 1.226.499,77	73,54%	0,98%
Subtotal das Despesas	R\$ 281.208.811,40	R\$ 125.122.738,80	55,51%	100,00%
Outros Ajustes		R\$ 0,00		0,00%
Total das Despesas	R\$ 281.208.811,40	R\$ 125.122.738,80		100,00%
Economia Orçamentária			R\$ 156.086.072,60	124,75%

Resultado da Execução Orçamentária		R\$ -44.449.797,90	-55,10%

O Resultado Geral da Execução Orçamentária, apurado com base nos dados enviados pela origem, demonstra que o órgão registrou um déficit no período, correspondendo a -55,10% da receita realizada.

5.2 - ANÁLISE DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (DADOS ISOLADOS DA PM) - LIQUIDAÇÃO

Receitas Realizadas	R\$ 89.587.597,30
Deduções da Receita	R\$ 8.914.656,40
Despesas Liquidadas	R\$ 62.351.647,19
Repasse de Duodécimos	R\$ 1.731.300,00
Devolução de Duodécimos	R\$ 0,00
Transferências Financeiras para Adm Indireta	R\$ 1.226.499,77
Resultado da Execução Orçamentária	R\$ 15.363.493,94

O Resultado da Execução Orçamentária foi apurado com base nos empenhos liquidados.

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

Data da Geração: 21/06/2023

Hora da Geração: 20:56:07