



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	12/2023
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

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

Tipo de Documento	Mês	Ano
BALANCETE ISOLADO CONTA CONTABIL	12	2023
BALANCETE ISOLADO CONTA CORRENTE	12	2023
PARECER CONSELHO FUNDEB	12	2023
PARECER CONSELHO SAUDE	12	2023
ATA AUDIENCIA ACOES SAUDE	12	2023
Publ. RREO Balanço Orçamentário	12	2023
Publ. RREO Dem. Função / Subfunção	12	2023
Publ. RREO Dem. Apuração RCL	12	2023
Publ. RREO Dem. Receitas e Despesas Previdenciárias	12	2023

Publ. RREO Resultado Nominal	12	2023
Publ. RREO Resultado Primário	12	2023
Publ. RREO Restos a Pagar	12	2023
Publ. RGF Executivo	12	2023
Publ. Aplic. na Manut. e Desenv. do Ensino	12	2023
Publ. do Demonst. de Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (Anexo 8 RREO)	12	2023
Publ. do Demonstrativo das Receitas e Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde	12	2023
PLAN LDO ATUALIZADA	12	2023
PLAN LOA ATUALIZADA	12	2023
PLAN PPA ATUALIZADO	12	2023
Conciliações Bancárias Mensais	12	2023
Atualização do Cadastro Geral de Entidades Mensal	12	2023
BALANCETE ISOLADO ENCERRAMENTO 13 CONTA CONTABIL	13	2023
BALANCETE ISOLADO ENCERRAMENTO 13 CONTA CORRENTE	13	2023
BALANCETE ISOLADO ENCERRAMENTO 14 CONTA CONTABIL	14	2023
BALANCETE ISOLADO ENCERRAMENTO 14 CONTA CORRENTE	14	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 - GF24 - Análise do Resultado Nominal - Resultado Realizado X Meta da LDO

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

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

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

2.8 - GF27 - Despesas com Pessoal

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

2.9 - GF28 - Dívida Consolidada

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

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

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

2.11 - 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.

2.12 - GF31 - Análise de Concessão de Garantias

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

2.13 - GF32 - Análise da Aplicação de Recursos decorrentes da Alienação de Ativos

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

2.14 - GF38 - Operações de Crédito X Despesas de Capital (regra de Ouro)

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

2.15 - 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\$ 16.633.015,35	R\$ 6.259.510,29	R\$ 16.641.524,11
<u>Restos a Pagar Não Processados</u>	R\$ 18.217.717,42	R\$ 11.537.635,89	R\$ 16.101.897,80	R\$ 13.653.455,51

Consignações	R\$ 1.817.848,13	R\$ 17.450.090,04	R\$ 18.430.750,14	R\$ 837.188,03
Depósitos	R\$ 336.637,28	R\$ 228.518,58	R\$ 274.217,58	R\$ 290.938,28
Outros	R\$ 3.701.770,75	R\$ 270.016.461,75	R\$ 241.193.835,19	R\$ 32.524.397,31
Total	R\$ 30.341.992,63	R\$ 315.865.721,61	R\$ 282.260.211,00	R\$ 63.947.503,24

2.16 - 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 com profissionais da Educação Básica

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.

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\$ 257.973.010,82	-8,08%	104,91%
Receitas de Capital	R\$ 13.273.500,00	R\$ 10.934.129,66	-17,62%	4,45%
Deduções da Receita	R\$ -27.620.000,00	R\$ -23.051.864,04	-16,54%	-9,37%
Receitas Intraorçamentárias	R\$ 0,00	R\$ 42.485,78	0,00%	0,02%
Subtotal das Receitas Orçam.	R\$ 266.303.154,88	R\$ 245.897.762,22	-7,66%	100,00%
Outros Ajustes		R\$ 0,00		0,00%
Total das Receitas Orçam.	R\$ 266.303.154,88	R\$ 245.897.762,22		100,00%
		R\$ -20.405.392,66		-7,66%

Despesas	Fixação Final	Execução	AH%	AV%
Despesas Correntes	R\$ 219.592.434,73	R\$ 197.492.186,59	10,06%	75,65%
Despesas de Capital	R\$ 71.992.362,84	R\$ 28.718.804,24	60,11%	11,00%
Reserva de Contingência	R\$ 0,00			
Despesas Intraorçamentárias	R\$ 26.706.958,08	R\$ 26.204.662,86	1,88%	10,04%
Repasses de duodécimos	R\$ 10.387.800,00	R\$ 5.193.900,00	50,00%	1,99%

(-) Devolução de duodécimos		R\$ 444.877,91		0,17%
Transf. Financeira À Adm. Indireta	R\$ 6.285.324,79	R\$ 3.879.743,27	38,27%	1,49%
Subtotal das Despesas	R\$ 334.964.880,44	R\$ 261.044.419,05	22,07%	100,00%
Outros Ajustes		R\$ 0,00		0,00%
Total das Despesas	R\$ 334.964.880,44	R\$ 261.044.419,05		100,00%
Economia Orçamentária			R\$ 73.920.461,39	28,32%
Resultado da Execução Orçamentária			R\$ -15.146.656,83	-6,16%

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 -6,16% da receita realizada.

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

Receitas Realizadas	R\$ 268.949.626,26
Deduções da Receita	R\$ 23.051.864,04
Despesas Liquidadas	R\$ 240.878.017,80
Repasse de Duodécimos	R\$ 5.193.900,00
Devolução de Duodécimos	R\$ 444.877,91
Transferências Financeiras para Adm Indireta	R\$ 3.879.743,27
Resultado da Execução Orçamentária	R\$ -3.609.020,94

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: 28/08/2024

Hora da Geração: 21:36:47