



Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	2782/989/20
Poder	EXECUTIVO
Município	Cordeirópolis
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS
Período	08/2020
Relator	Dr. Sidney Estanislau Beraldo
Unidade Fiscalizadora	UR-10 UNIDADE REGIONAL DE ARARAS
Responsável	Jose Adinan Ortolan
Cargo	PREFEITO
CPF	110.195.488-43
Período de Gestão	01/01/2017 a 31/12/2020

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº 02/2016 e na Ordem de Serviço SDG 01/2017, 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)

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

Disponibilidade Financeira no final do período	R\$ 9.849.878,07
(-) Saldo de Restos a Pagar até o período	R\$ 0,00
(-) Empenhos Liquidados a Pagar até o período	R\$ 15.459.047,50
(-) Saldo da Despesa Empenhada a Liquidar	R\$ 21.148.012,46
(-) Valores Restituíveis	R\$ 4.254.305,77
(=) Liquidez do Período	R\$ -31.011.487,66
(+) Saldo da Receita Prevista a Realizar	R\$ 55.759.516,38
(-) Saldo da Despesa Autorizada a Empenhar	R\$ 43.260.828,66
(-) Saldo das Transferências Financeiras a Realizar	R\$ 2.114.000,00
(=) Liquidez Projetada	R\$ -20.626.799,94

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.

2.13 - 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\$ 7.964.600,54	R\$ 0,00	R\$ 7.964.600,54	R\$ 0,00
<u>Restos a Pagar Não Processados</u>	R\$ 1.391.662,57	R\$ 0,00	R\$ 898.345,11	R\$ 493.317,46
Consignações	R\$ 886.027,13	R\$ 7.964.754,16	R\$ 8.100.015,12	R\$ 750.766,17
Depósitos	R\$ 4.105.865,13	R\$ 528.174,12	R\$ 1.130.499,65	R\$ 3.503.539,60
Outros	R\$ 15.433,59	R\$ 118.261.383,01	R\$ 101.962.893,72	R\$ 16.313.922,88
Total	R\$ 14.363.588,96	R\$ 126.754.311,29	R\$ 120.056.354,14	R\$ 21.061.546,11

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 - AE07 - Aplicação dos Recursos do FUNDEF de Exercícios Anteriores

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

3.7 - 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\$ 162.881.883,10	R\$ 107.293.349,22	-34,13%	107,93%
Receitas de Capital	R\$ 15.300.857,14	R\$ 5.080.662,83	-66,79%	5,11%
Deduções da Receita	R\$ -23.009.000,00	R\$ -12.959.788,19	-43,68%	-13,04%
Receitas Intraorçamentárias	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%	0,00%
Subtotal das Receitas Orçam.	R\$ 155.173.740,24	R\$ 99.414.223,86	-35,93%	100,00%
Outros Ajustes		R\$ 0,00		0,00%
Total das Receitas Orçam.	R\$ 155.173.740,24	R\$ 99.414.223,86		100,00%
		R\$ -55.759.516,38		-35,93%

--	--	--	--	--

Despesas	Fixação Final	Execução	AH%	AV%
Despesas Correntes	R\$ 140.314.522,02	R\$ 109.338.734,95	22,08%	82,43%
Despesas de Capital	R\$ 31.266.722,53	R\$ 18.982.935,94	39,29%	14,31%
Reserva de Contingência	R\$ 1.255,00			
Despesas Intraorçamentárias	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%	0,00%
Repasse de duodécimos	R\$ 5.490.000,00	R\$ 3.660.000,00	33,33%	2,76%
(-) Devolução de duodécimos		R\$ 480.000,00		0,36%
Transf. Financeira À Adm. Indireta	R\$ 1.430.000,00	R\$ 1.146.000,00	19,86%	0,86%
Subtotal das Despesas	R\$ 178.502.499,55	R\$ 132.647.670,89	25,69%	100,00%
Outros Ajustes		R\$ 0,00		0,00%
Total das Despesas	R\$ 178.502.499,55	R\$ 132.647.670,89		100,00%
Economia Orçamentária			R\$ 45.854.828,66	34,57%
Resultado da Execução Orçamentária			R\$ -33.233.447,03	-33,43%

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 -33,43% da receita realizada.

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

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

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

Data da Geração: 02/10/2020
Hora da Geração: 21:17:18