



ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Município: Buritama
Poder: EXECUTIVO
Órgão: PREFEITURA MUNICIPAL DE BURITAMA

Exercício: 2019

Mês: 1

Em R\$

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO (c = b - a)	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i = e - f)
RECEITAS CORRENTES	58.453.420,00	58.453.420,00	62.345.491,44	3.892.071,44	DESPESAS CORRENTES	54.361.320,00	60.742.291,11	59.666.722,00	59.503.168,86	58.549.964,65	1.075.566,25
Receita Tributária	9.231.200,00	9.231.200,00	8.276.415,39	-954.784,61	Pessoal e Encargos Sociais	26.102.400,00	29.532.350,00	29.437.498,29	29.437.498,29	29.014.055,05	94.851,74
Impostos	7.991.700,00	7.991.700,00	7.551.374,67	-440.325,33	Juros e Encargos da Dívida	8.000,00	9.000,00	8.561,69	8.561,69	8.561,69	438,31
Taxas	1.239.500,00	1.239.500,00	725.040,72	-514.459,28	Outras Despesas Correntes	28.250.920,00	31.200.941,11	30.220.662,02	30.057.108,88	29.527.347,91	980.275,93
Receita de Contribuições	1.000.000,00	1.000.000,00	962.167,04	-37.832,96	DESPESAS DE CAPITAL	1.121.000,00	8.170.324,68	2.717.331,15	2.279.948,56	2.274.184,72	5.452.999,12
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	1.000.000,00	1.000.000,00	962.167,04	-37.832,96	Investimentos	1.120.000,00	8.122.324,68	2.669.361,15	2.231.978,56	2.226.214,72	5.452.966,12
Receita Patrimonial	328.600,00	328.600,00	125.848,82	-202.751,18	Inversões Financeiras	1.000,00	48.000,00	47.970,00	47.970,00	47.970,00	30,00
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	36.000,00	36.000,00	40.401,30	4.401,30	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valores Mobiliários	292.600,00	292.600,00	85.447,52	-207.152,48	SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	55.552.320,00	68.912.615,79	62.384.053,15	61.783.117,42	60.824.149,37	6.528.566,43
Receita de Serviços	522.000,00	522.000,00	332.837,58	-189.162,42	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (VII)	427.000,00	525.500,00	522.208,77	522.208,77	522.208,77	3.291,23
Transferências Correntes	46.926.120,00	46.926.120,00	52.167.511,70	5.241.391,70	Amortização da Dívida Interna	427.000,00	525.500,00	522.208,77	522.208,77	522.208,77	3.291,23
Transferências da União e de suas Entidades	23.322.720,00	23.322.720,00	27.216.052,06	3.893.332,06	Outras Dívidas	427.000,00	525.500,00	522.208,77	522.208,77	522.208,77	3.291,23
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	16.522.400,00	16.522.400,00	17.012.927,49	490.527,49							
Transferências de Instituições Privadas	51.000,00	51.000,00	64.906,78	13.906,78							
Transferências de Outras Instituições Públicas	7.030.000,00	7.030.000,00	7.873.625,37	843.625,37							
Outras Receitas Correntes	445.500,00	445.500,00	480.710,91	35.210,91							
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	72.000,00	72.000,00	60.082,90	-11.917,10							
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	100.000,00	100.000,00	129.793,11	29.793,11							
Demais Receitas Correntes	273.500,00	273.500,00	290.834,90	17.334,90							

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: ZILDA DA SILVA COSTA. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse http://e-procossos.tce.sp.gov.br - link "Validar documento digital" e informe o código do documento: 2-SLBW-FL3A-5CB7-HBTA

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO (c = b - a)
RECEITAS DE CAPITAL	6.000,00	6.000,00	3.380.474,26	3.374.474,26
Operações de Crédito	0,00	0,00	340.000,00	340.000,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	340.000,00	340.000,00
Transferência de Capital	6.000,00	6.000,00	3.040.474,26	3.034.474,26
Transferências da União e de suas Entidades	3.000,00	3.000,00	2.443.391,20	2.440.391,20
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	3.000,00	3.000,00	597.083,06	594.083,06
Subtotal das Receitas (I)	58.459.420,00	58.459.420,00	65.725.965,70	7.266.545,70
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II)	58.459.420,00	58.459.420,00	65.725.965,70	7.266.545,70
DÉFICIT (IV)	0,00	10.978.695,79	0,00	
TOTAL (V) = (III + IV)	58.459.420,00	69.438.115,79	65.725.965,70	

Não há dados.

SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)	55.979.320,00	69.438.115,79	62.906.261,92	62.305.326,19	61.346.358,14	6.531.850,00
SUPERÁVIT (IX)	2.480.100,00	0,00	2.819.703,78			
TOTAL (X) = (VIII + IX)	58.459.420,00	69.438.115,79	65.725.965,70	62.305.326,19	61.346.358,14	



ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Município: Buritama
Poder: EXECUTIVO
Órgão: PREFEITURA MUNICIPAL DE BURITAMA

Exercício: 2019
Mês: 14
Em R\$

RECEITA	
TÍTULOS	VALOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	
<u>Ordinária</u>	50.875.645,43
<u>Vinculada</u>	
Alienação de Bens	
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	26.519,40
Educação	10.212.305,56
Saúde	9.133.099,88
Trânsito	57.291,74
Assistência Social	419.231,17
Regime Próprio de Previdência	
Royalties da Exploração do Petróleo e Gás Natural	
Convênio com Recursos Ordinários	2.447.781,44
Transferências Especiais da União	22.296.229,19
<u>(-) Deduções da Receita Orçamentária</u>	-7.445.908,92
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	
<u>RESTOS A PAGAR</u>	
Inscritos no período	1.559.903,78
<u>SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR</u>	
Inscritos no período	
<u>DEPÓSITOS</u>	
Recebidos no período	5.110.374,05
<u>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS</u>	
Conforme Anexo 13-A	13.052.155,31
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR	
<u>DISPONÍVEL</u>	
DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	
Caixa	0,00
Bancos c/Movimento	6.372.055,67
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	6.372.055,67
TOTAL	91.820.454,51

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: ZILDA DA SILVA COSTA. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 2-SLBW-F-L3A-5CB7-HB7A

DESPESA		
TÍTULOS		VALOR
DESPESA ORÇAMENTÁRIA		
<u>Ordinária</u>		20.557.719,95
<u>Vinculada</u>		
Alienação de Bens		
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE		
Educação	16.678.980,72	
Saúde	22.221.965,71	
Trânsito	82.269,34	
Assistência Social	2.242.159,37	
Regime Próprio de Previdência		
Royalties da Exploração do Petróleo e Gás Natural		
Convênio com Recursos Ordinários	1.123.166,83	
Desvinculação de Receitas Municipais - DRM		
Transferências Especiais da União		42.348.541,97
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		4.299.116,73
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		
<u>RESTOS A PAGAR</u>		
Liquidados no período	5.250.247,76	
<u>SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR</u>		
Liquidados no período		
<u>DEPÓSITOS</u>		
Restituições no período	4.812.657,70	
<u>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS</u>		
Conforme Anexo 13-A	11.101.630,91	21.164.536,37
SALDO EM ESPÉCIE P/ O EXERCÍCIO SEGUINTE		
<u>DISPONÍVEL</u>		
DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL		
Caixa		0,00
Bancos c/Movimento	3.450.539,49	
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata		
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		3.450.539,49
TOTAL		91.820.454,51



ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Município: Buritama
Poder: EXECUTIVO
Órgão: PREFEITURA MUNICIPAL DE BURITAMA

Exercício: 2019
Mês: 14
EM R\$

ATIVO		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	3.681.824,85	7.008.684,35
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.450.539,49	6.372.055,67
Créditos a Curto Prazo	77.220,07	89.128,72
Estoques	154.065,29	547.499,96
ATIVO NÃO CIRCULANTE	77.199.611,34	66.434.275,07
Realizável a Longo Prazo	40.459.187,95	35.882.643,20
Imobilizado	36.740.423,39	30.551.631,87
TOTAL DO ATIVO	80.881.436,19	73.442.959,42
ATIVO FINANCEIRO	3.992.559,17	6.923.284,00
ATIVO PERMANENTE	76.888.877,02	66.519.675,42

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos		
Garantias e Contragarantias Recebidas		
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	12.487.371,06	8.881.937,91
Direitos Contratuais		
Outros Atos Potenciais do Ativo		

PASSIVO		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	6.274.422,36	3.539.038,06
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	5.200.145,13	2.886.762,76
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	258.579,76	411.239,23
Demais Obrigações a Curto Prazo	815.697,47	241.036,07
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	4.713.299,79	4.837.904,05
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	4.219.515,97	4.555.810,61
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	481.783,82	270.093,44
Fornecedores a Longo Prazo	12.000,00	12.000,00
TOTAL DO PASSIVO	10.987.722,15	8.376.942,11
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício atual	Exercício anterior
<u>Patrimônio Social e Capital Social</u>	28.439.454,97	28.439.454,97
<u>Resultados Acumulados</u>	41.454.259,07	36.626.562,34
Resultado do Exercício	4.827.696,73	19.560.647,16
Resultado de Exercícios Anteriores	32.468.764,45	12.597.152,54
Ajustes de Exercícios Anteriores	4.157.797,89	4.468.762,64
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	69.893.714,04	65.066.017,31
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	80.881.436,19	73.442.959,42
<u>PASSIVO FINANCEIRO</u>	2.818.148,74	6.395.028,00
<u>PASSIVO PERMANENTE</u>	9.490.001,68	7.724.666,81

SALDO PATRIMONIAL	68.573.285,77	59.323.264,61
--------------------------	----------------------	----------------------

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Passivos		
Garantias e Contragarantias Concedidas		
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	217.251,11	68.279,36
Obrigações Contratuais	5.106.675,52	11.003.909,38
Outros Atos Potenciais do Passivo		



ANEXO 15 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Município: Buritama
Poder: EXECUTIVO
Órgão: PREFEITURA MUNICIPAL DE BURITAMA

Exercício: 2018
Mês: 13
EM R\$

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
Títulos	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</u>	<u>13.662.202,77</u>	<u>6.956.116,10</u>
Impostos	11.450.016,96	6.310.046,70
Taxas	2.212.174,46	642.503,19
Contribuições de Melhoria	11,35	3.566,21
<u>Contribuições</u>	<u>983.780,44</u>	<u>990.031,95</u>
Contribuição de Iluminação Pública	983.780,44	990.031,95
<u>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</u>	<u>1.031.805,44</u>	<u>777.333,51</u>
Venda de Produtos		429.978,16
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	1.031.805,44	347.355,35
<u>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</u>	<u>277.120,16</u>	<u>5.900.671,50</u>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	7.771,37	
Juros e Encargos de Mora	74.170,92	73.139,62
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	195.177,87	463.758,14
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras		5.363.773,74
<u>Transferências e Delegações Recebidas</u>	<u>49.903.956,68</u>	<u>45.173.946,13</u>
Transferências Intra Governamentais	390.183,65	253.816,54
Transferências Inter Governamentais	42.150.906,06	38.406.641,12
Transferências das Instituições Privadas	105.217,51	8.988,55
Transferências das Instituições Multigovernamentais	7.141.767,46	6.504.499,92
Outras Transferências e Delegações Recebidas	115.882,00	
<u>Valorização e Ganhos com Ativos</u>	<u>417.663,16</u>	<u>0,00</u>
Ganhos com Incorporação de Ativos por Descobertas e Nascimentos	414.352,48	
Ganhos com Desincorporação de Passivos	3.310,68	0,00
<u>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</u>	<u>12.608.072,90</u>	<u>1.401.728,38</u>
Resultado Positivo de Participações	624,58	7.006,70
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	12.238.120,80	197.022,65
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	369.327,52	1.197.699,03
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas	78.884.601,55	61.199.827,57

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: ZILDA DA SILVA COSTA. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link "Validar documento digital" e informe o código do documento: 2-SLBW-F-13A-5CB7-HBTA

VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Títulos	Exercício Atual	Exercício Anterior
Pessoal e Encargos	<u>26.801.587,92</u>	<u>25.874.558,52</u>
Remuneração de Pessoal	23.953.227,80	23.075.845,84
Encargos Patronais	2.843.713,68	2.772.341,54
Benefícios a Pessoal	4.646,44	26.371,14
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	<u>316.101,46</u>	<u>174.350,74</u>
Aposentadorias e Reformas	66.500,00	
Pensões	23.000,00	
Benefícios Eventuais	51.554,17	
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	175.047,29	174.350,74
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	<u>23.734.179,63</u>	<u>18.654.838,83</u>
Uso de Material de Consumo	7.475.852,49	5.584.507,56
Serviços	16.258.327,14	12.356.487,03
Depreciação, Amortização e Exaustação		713.844,24
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	<u>672.338,50</u>	<u>304.409,63</u>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	8.022,90	6.687,92
Variações Monetárias e Cambiais	664.315,60	297.721,71
Transferências e Delegações Concedidas	<u>5.977.364,69</u>	<u>5.600.714,36</u>
Transferências Intra Governamentais	3.851.998,73	3.513.487,89
Transferências a Instituições Privadas	1.174.101,33	1.631.393,10
Transferências a Consórcios Públicos	951.264,63	449.994,81
Outras Transferências e Delegações Concedidas		5.838,56
Desvalorização e Perdas de Ativos	<u>936.223,58</u>	<u>10.705.105,44</u>
Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas		775.326,29
Perdas Involuntárias	416.343,89	205.567,98
Desincorporação de Ativos	519.879,69	9.724.211,17
Tributárias	<u>616.335,03</u>	<u>589.235,15</u>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	10.324,67	
Contribuições	606.010,36	589.235,15
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	<u>269.823,58</u>	<u>238.182,01</u>
Premiações	55.000,00	15.000,00
VPD de Constituição de Provisões	214.823,58	
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		223.182,01
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas	59.323.954,39	62.141.394,68
Resultado Patrimonial do Período	19.560.647,16	-941.567,11



Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC 4412/989/19
Poder EXECUTIVO
Município Buritama
Entidade PREFEITURA MUNICIPAL DE BURITAMA
Período 12/2019
Relator Dr. Antonio Roque Citadini
Unidade Fiscalizadora UR-01 UNIDADE REGIONAL DE ARAÇATUBA
Responsável RODRIGO ZACARIAS DOS SANTOS
Cargo PREFEITO
CPF 264.986.928-39
Período de Gestão 01/01/2017 a 31/12/2020

Em atendimento ao disposto nas Instruções N° 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 exigidos foram entregues, sendo que os documentos abaixo indicados foram entregues intempestivamente:

Tipo de Documento	Mês	Ano
BALANCETE ISOLADO ENCERRAMENTO 13 CONTA CONTABIL	13	2019
BALANCETE ISOLADO ENCERRAMENTO 13 CONTA CORRENTE	13	2019

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

2.1 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

Previsão acumulada	R\$ 73.107.969,00	
Realização acumulada	R\$ 78.113.671,67	
Variação	R\$ 5.005.702,67	6,8470%

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\$ 78.113.671,67	
Despesas Liquidadas até o Bimestre	R\$ 74.270.780,43	
Resultado da Execução Orçamentária	R\$ 3.842.891,24	4,9196%

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

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

Resultado Primário Previsto na LOA	R\$ -18.907.705,93	
Resultado Primário do Anexo de Metas da LDO	R\$ -3.245.877,00	
Diferença	R\$ -15.661.828,93	82,8330%

Diante das alterações orçamentárias, verifica-se que o Resultado Primário Previsto na LOA atualizada foi inferior ao consignado no Anexo de Metas da LDO, demonstrando, portanto, incompatibilidade com a meta estabelecida.

Pelo exposto, caberá à Auditoria observar a ocorrência de eventuais alertas efetuados, sem as devidas medidas de ajustes, consignando a ocorrência em item próprio do relatório das contas anuais.

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

Receita Previdenciária Realizada	R\$ 8.766.516,05	
Receita Previdenciária Prevista	R\$ 10.563.549,00	
Diferença	R\$ -1.797.032,95	-20,4988%

Verifica-se que a receita previdenciária arrecadada acumulada ficou aquém da previsão orçamentária, demonstrando uma situação desfavorável, evidenciando eventuais falhas na

estimativa de arrecadação ou nos repasses das contribuições, diante disto, devendo ser alertado, nos termos do artigo 59, §1º, inciso V, para os ajustes necessários visando a viabilidade financeira do Regime Próprio de Previdência Social Social.

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

Saldo Final do Bimestre	R\$ 53.715.640,07	
Saldo Inicial do Exercício	R\$ 45.653.099,81	
Diferença	R\$ 8.062.540,26	17,6604%

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

2.6 - GF24 - Análise do Resultado Nominal - Resultado Realizado X Meta da LDO

Resultado Nominal Realizado no Exercício	R\$ 3.072.528,20	
Resultado Nominal Previsto no Anexo de Metas	R\$ 159.589,91	
Diferença	R\$ 2.912.938,29	94,8059%

Diante dos dados acima, verifica-se que o Resultado Nominal apurado no exercício demonstrou uma situação favorável, visto que superou a pretensão estabelecida na meta anual.

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

Posição no exercício anterior

Órgão	RP Proces	RP Não Proces
INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL	R\$ 550,00	R\$ 4.249,66
PREFEITURA MUNICIPAL DE BURITAMA	R\$ 411.239,23	R\$ 5.742.752,70
SERV. AUT. DE AGUA, ESGOTO E MEIO AMBIENTE	R\$ 0,00	R\$ 0,00

Movimentação no Exercício

Nome Órgão	Inscrições	Pagamentos	Cancelamentos
INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL	R\$ 16.212,17	R\$ 4.799,66	R\$ 0,00
PREFEITURA MUNICIPAL DE BURITAMA	R\$ 1.559.903,78	R\$ 5.250.247,76	R\$ 184.251,63

SERV. AUT. DE AGUA, ESGOTO E MEIO AMBIENTE	R\$ 21.054,55	R\$ 0.00	R\$ 0.00
--------------------------------------------	------------------	----------	----------

Posição atual

Nome Órgão	RP Proces	RP Não Proces	Red Esperada
INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL	R\$ 1.421,30	R\$ 14.790,87	R\$ 2.399,83
PREFEITURA MUNICIPAL DE BURITAMA	R\$ 958.968,05	R\$ 1.320.428,27	R\$ 3.076.998,42
SERV. AUT. DE AGUA, ESGOTO E MEIO AMBIENTE	R\$ 0.00	R\$ 21.054,55	R\$ 0.00

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.

2.8 - GF27 - Despesas com Pessoal

Visando a um melhor acompanhamento, demonstramos a seguir as informações apuradas nos três quadrimestres imediatamente anteriores, bem como no quadrimestre ora analisado:

Período	Gastos	RCL	% Gasto	% Permitido Legal
12/2018	R\$ 28.326.796,80	R\$ 62.427.908,36	45,3752%	54,0000%
4/2019	R\$ 29.483.991,38	R\$ 64.081.246,05	46,0103%	54,0000%
8/2019	R\$ 30.306.361,57	R\$ 64.957.626,94	46,6556%	54,0000%
12/2019	R\$ 31.156.081,81	R\$ 66.918.653,28	46,5581%	54,0000%

Diante dos elementos apurados acima, verificamos que a despesa total com pessoal não superou o limite previsto no art. 20, inciso III, da Lei Complementar n.º 101, de 04/05/2000, não sendo necessária a emissão de alerta ao Poder em tela, tendo em vista que o percentual apurado acima não ultrapassou aquele previsto no art. 59, § 1º, inciso II, da Lei supracitada.

2.9 - GF28 - Dívida Consolidada

Período	RCL	DCL	% Dívida
12/2019	R\$ 66.918.653,28	R\$ 239.688,46	0,3582%
8/2019	R\$ 64.957.626,94	R\$ -965.904,95	-1,4870%

Da análise do percentual apurado no quadrimestre, observamos que o Município encontra-se devidamente ajustado ao limite de 120,00% da RCL, demonstrando o cumprimento do disposto no artigo 3º, inciso II, da Resolução nº 40 do Senado Federal, não

sendo necessária a emissão de alerta ao Poder em tela, tendo em vista que o percentual apurado acima não ultrapassou aquele previsto no art. 59, § 1º, inciso III, da Lei de Responsabilidade Fiscal.

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

RCL	R\$ 66.918.653,28	
Operações de Crédito (exceto ARO)	R\$ 340.000,00	0,5081%
Limite Legal:	R\$ 10.706.984,52	

Da análise do percentual apurado no quadrimestre, observamos que o Município encontra-se devidamente ajustado ao limite de 16,00% da RCL, demonstrando o cumprimento ao disposto no Inciso I, do artigo 7º da Resolução nº 43 do Senado, encontrando-se abaixo do percentual de 90,00% do limite, sendo desnecessária, portanto, a emissão de alerta.

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

Análise prejudicada em virtude da ausência de saldo decorrente de contratação de empréstimo por antecipação da receita orçamentária.

2.12 - GF31 - Análise de Concessão de Garantias

RCL	R\$ 66.918.653,28	
Concessões de Garantias	R\$ 0.00	0,0000%
Limite Legal	R\$ 14.722.103,72	

Da análise do percentual apurado no quadrimestre, observamos que o Município encontra-se devidamente ajustado ao limite de 22,0000% da RCL, demonstrando o cumprimento do disposto no artigo 9º da Resolução nº 43 do Senado, encontrando-se abaixo do percentual de 90,00% do limite, sendo desnecessária, portanto, a emissão de alerta.

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

De acordo com o Demonstrativo de Aplicação de Recursos Decorrentes da Alienação de Ativos e Relatório Resumido da Execução Orçamentária, não ocorreram quaisquer receitas derivadas de alienações de bens e direitos que integram o patrimônio público, ficando prejudicada a análise quanto à vedação de sua aplicação em despesas correntes, nos termos do artigo 44 da Lei Complementar 101/00, cabendo à auditoria, no entanto, sua confirmação in loco, apontando eventuais irregularidades no relatório das contas anuais.

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

Operações de Crédito (exceto ARO)	R\$ 340.000,00
Despesas de Capital Liquidadas	R\$ 3.794.904,15
Resultado Apurado	R\$ -3.454.904,15

Conforme o quadro acima, verificamos que o Órgão realizou operações de crédito em valor inferior às despesas de capital líquidas (deduções do §º3, art. 32 da LRF), estando, portanto, de acordo com o disposto no inc. III do art. 167 da CF/88. Diante disso, a auditoria deverá confirmar os valores in loco, informando eventuais irregularidades no relatório das contas anuais.

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\$ 411.239,23	R\$ 958.968,05	R\$ 411.239,23	R\$ 958.968,05
<u>Restos a Pagar Não Processados</u>	R\$ 5.742.752,70	R\$ 600.935,73	R\$ 5.023.260,16	R\$ 1.320.428,27
Consignações	R\$ 241.036,07	R\$ 5.078.579,82	R\$ 4.784.909,47	R\$ 534.706,42
Depósitos	R\$ 0,00	R\$ 31.794,23	R\$ 27.748,23	R\$ 4.046,00
Outros	R\$ 2.886.762,76	R\$ 71.327.254,17	R\$ 64.410.008,88	R\$ 9.804.008,05
Total	R\$ 9.281.790,76	R\$ 77.997.532,00	R\$ 74.657.165,97	R\$ 12.622.156,79

3 - Assunto de Fiscalização: ENSINO

3.1 - AE02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Ensino

Receita Prevista Atualizada	R\$ 45.059.700,00
Despesa Fixada Atualizada	R\$ 12.027.500,00
Índice Apurado	26,6924%

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\$ 46.200.010,99	
Despesa Empenhada	R\$ 12.272.173,59	26,5631%
Despesa Liquidada	R\$ 12.244.994,48	26,5043%
Despesa Paga	R\$ 12.056.184,93	26,0956%

Com base na Despesa Liquidada, o Município apresenta percentual de aplicação favorável ao atendimento do disposto no art. 212 da CF.

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

Receita	R\$ 46.200.010,99	
Despesa Empenhada	R\$ 12.272.173,59	26,5631%
Despesa Liquidada	R\$ 12.244.994,48	26,5043%
Despesa Paga	R\$ 12.056.184,93	26,0956%

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\$ 2.295.114,93	R\$ 7.878.180,77	R\$ 7.838.624,65	99,4979%

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município atendeu ao §2º do art. 21 da Lei 11.494/07.

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

Saldo Anterior	Receita	Despesa Empenhada Magistério	
		R\$	%
R\$ 2.295.114,93	R\$ 7.878.180,77	R\$ 6.377.298,82	80,9489%

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município atendeu ao art. 22 da Lei 11.494/07.

3.6 - 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.

3.7 - AE08 - Repasses Decendiais (Estimado)

25% dos Impostos - Retenções ao Fundeb	Repasses até o Período	
	R\$	%
R\$ 4.104.093,82	R\$ 7.445.908,92	181,4264%

Verifica-se que o Município, até o presente trimestre, efetuou repasses às contas vinculadas em valores que 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\$ 43.719.700,00
Despesa Fixada Atualizada	R\$ 13.539.300,00
Índice Apurado	30,9684%

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\$ 44.755.351,69	
Despesa Empenhada	R\$ 13.150.771,94	29,3837%
Despesa Liquidada	R\$ 13.102.282,74	29,2753%
Despesa Paga	R\$ 13.037.973,82	29,1317%

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\$ 44.755.351,69	
Despesa Empenhada	R\$ 13.150.771,94	29,3837%
Despesa Liquidada	R\$ 13.102.282,74	29,2753%
Despesa Paga	R\$ 13.037.973,82	29,1317%

Com base na Despesa Empenhada, o Município atendeu ao disposto no art. 77, inc. III e §4º, do ADCT da CF.

5 - Assunto de Fiscalização: ANALISE OCP

5.1 - ANALISE OCP

Diante dos elementos apurados, verifica-se que o Órgão observou a estrita ordem cronológica das datas de suas exigibilidades.

6 - Assunto de Fiscalização: BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRIMESTRAL

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

Receitas	Previsão	Realização	AH%	AV%
Receitas Correntes	R\$ 65.609.820,00	R\$ 69.791.400,36	6,37%	106,19%
Receitas de Capital	R\$ 6.000,00	R\$ 3.380.474,26	56.241,24%	5,14%
Deduções da Receita	R\$ -7.156.400,00	R\$ -7.445.908,92	4,05%	-11,33%
Receitas Intraorçamentárias	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%	0,00%
Subtotal das Receitas Orçam.	R\$ 58.459.420,00	R\$ 65.725.965,70	12,43%	100,00%
Outros Ajustes		R\$ 0,00		0,00%
Total das Receitas Orçam.	R\$ 58.459.420,00	R\$ 65.725.965,70		100,00%
		R\$ 7.266.545,70		12,43%

Despesas	Fixação Final	Execução	AH%	AV%
Despesas Correntes	R\$ 56.233.491,11	R\$ 55.262.863,89	1,73%	82,40%
Despesas de Capital	R\$ 8.695.824,68	R\$ 3.239.539,92	62,75%	4,83%
Reserva de Contingência	R\$ 0,00			
Despesas Intraorçamentárias	R\$ 4.508.800,00	R\$ 4.403.858,11	2,33%	6,57%
Repasse de duodécimos	R\$ 2.480.100,00	R\$ 2.480.100,00	0,00%	3,70%
(-) Devolução de duodécimos		R\$ 120.199,02		0,18%
Transf. Financeira À Adm. Indireta	R\$ 0,00	R\$ 1.797.744,18	0,00%	2,68%

Subtotal das Despesas	R\$ 71.918.215,79	R\$ 67.063.907,08	6,75%	100,00%
Outros Ajustes		R\$ 0,00		0,00%
Total das Despesas	R\$ 71.918.215,79	R\$ 67.063.907,08		100,00%
Economia Orçamentária			R\$ 4.854.308,71	7,24%
Resultado da Execução Orçamentária			R\$ -1.337.941,38	-2,04%

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 -2,04% da receita realizada.

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

Receitas Realizadas	R\$ 73.171.874,62
Deduções da Receita	R\$ 7.445.908,92
Despesas Liquidadas	R\$ 62.305.326,19
Repasse de Duodécimos	R\$ 2.480.100,00
Devolução de Duodécimos	R\$ 120.199,02
Transferências Financeiras para Adm Indireta	R\$ 0,00
Resultado da Execução Orçamentária	R\$ 1.060.738,53

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: 18/03/2020
Hora da Geração: 21:32:13