



Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	7190/989/20
Poder	EXECUTIVO
Município	Cerquillo
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE CERQUILHO
Período	08/2021
Relator	Dr. Renato Martins Costa
Unidade Fiscalizadora	UR-09 UNIDADE REGIONAL DE SOROCABA
Responsável	ALDOMIR JOSÉ SANSON
Cargo	PREFEITO
CPF	249.145.178-68
Período de Gestão	01/01/2021 a 29/08/2021
Responsável	JOSÉ ROBERTO PILON
Cargo	PREFEITO
CPF	027.189.898-40
Período de Gestão	30/08/2021 a 31/12/2021

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)

Previsão acumulada	R\$ 117.902.752,46	
Realização acumulada	R\$ 131.649.015,49	
Variação	R\$ 13.746.263,03	11,6590%

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\$ 131.649.015,49	
Despesas Liquidadas até o Período	R\$ 105.720.128,36	
Resultado da Execução Orçamentária	R\$ 25.928.887,13	19,6955%

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\$ -14.825.277,91	
Resultado Primário do Anexo de Metas da LDO	R\$ 4.989,00	
Diferença	R\$ -14.830.266,91	100,0337%

Diante das alterações orçamentárias, verifica-se que o Resultado Primário Previsto na LOA atualizada é inferior ao consignado no Anexo de Metas da LDO, demonstrando, portanto, incompatibilidade com a meta estabelecida, devendo o órgão ser alertado, nos termos do artigo 59, §1º, inciso V, cabendo à auditoria acompanhar a realização dos ajustes nos períodos seguintes.

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

Receita Previdenciária Realizada	R\$ 11.738.319,94	
Receita Previdenciária Prevista	R\$ 12.313.936,00	
Diferença	R\$ -575.616,06	-4,9037%

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\$ 137.130.050,48	
Saldo Inicial do Exercício	R\$ 137.071.018,36	
Diferença	R\$ 59.032,12	0,0431%

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

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

Posição no exercício anterior

Órgão	RP Proces	RP Não Proces
PREFEITURA MUNICIPAL DE CERQUILHO	R\$ 8.198,83	R\$ 5.389.949,23
SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE CERQUILHO	R\$ 0.00	R\$ 6.479.652,39

Movimentação no Exercício

Nome Órgão	Inscrições	Pagamentos	Cancelamentos
PREFEITURA MUNICIPAL DE CERQUILHO	R\$ 0.00	R\$ 4.343.354,65	R\$ 25.539,60
SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE CERQUILHO	R\$ 0.00	R\$ 2.726.848,15	R\$ 0.00

Posição atual

Nome Órgão	RP Proces	RP Não Proces	Red Esperada
PREFEITURA MUNICIPAL DE CERQUILHO	R\$ 0,00	R\$ 1.029.253,81	R\$ 1.799.384,12
SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE CERQUILHO	R\$ 0.00	R\$ 3.752.804,24	R\$ 2.159.885,85

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.

2.7 - 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
8/2020	R\$ 70.239.719,70	R\$ 154.528.796,54	45,4541%	54,0000%
12/2020	R\$ 71.025.646,83	R\$ 159.449.140,96	44,5444%	54,0000%
4/2021	R\$ 68.684.539,02	R\$ 165.548.672,69	41,4890%	54,0000%
8/2021	R\$ 67.367.940,84	R\$ 171.746.495,71	39,2252%	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.

2.8 - GF28 - Dívida Consolidada

Período	RCL	DCL	% Dívida
8/2021	R\$ 171.746.495,71	R\$ -61.928.292,72	-36,0580%
4/2021	R\$ 165.548.672,69	R\$ -55.775.824,02	-33,6915%

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.

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

RCL	R\$ 171.746.495,71	
Operações de Crédito (exceto ARO)	R\$ 0.00	0,0000%
Limite Legal:	R\$ 27.479.439,31	

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.

2.10 - 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.

2.11 - GF31 - Análise de Concessão de Garantias

RCL	R\$ 171.746.495,71	
Concessões de Garantias	R\$ 0.00	0,0000%
Limite Legal	R\$ 37.784.229,05	

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.

2.12 - 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\$ 8.198,83	R\$ 0,00	R\$ 8.198,83	R\$ 0,00
<u>Restos a Pagar Não Processados</u>	R\$ 5.389.949,23	R\$ 0,00	R\$ 4.360.695,42	R\$ 1.029.253,81
Consignações	R\$ 0,00	R\$ 7.630.107,98	R\$ 7.570.044,31	R\$ 60.063,67
Depósitos	R\$ 64.260,00	R\$ 4.214,68	R\$ 4.112,00	R\$ 64.362,68
Outros	R\$ 0,00	R\$ 90.817.471,63	R\$ 84.659.151,47	R\$ 6.158.320,16
Total	R\$ 5.462.408,06	R\$ 98.451.794,29	R\$ 96.602.202,03	R\$ 7.312.000,32

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

Receita Corrente Arrecadada (Ente)	
Prefeitura e Demais Órgãos (a)	R\$ 179.898.993,62
Despesa Corrente Liquidada (Ente)	
Prefeitura, Câmara e Demais Órgãos (b)	R\$ 152.537.637,04

Resultado do Ente Municipal	
Percentual (c) = (b) / (a)	84,79%

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\$ 106.281.000,00
Despesa Fixada Atualizada	R\$ 29.723.800,00
Índice Apurado	27,9672%

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\$ 78.057.201,31	
Despesa Empenhada	R\$ 19.035.938,81	24,3872%
Despesa Liquidada	R\$ 16.858.696,34	21,5979%
Despesa Paga	R\$ 16.545.904,67	21,1972%

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\$ 78.057.201,31	
Despesa Empenhada	R\$ 19.035.938,81	24,3872%
Despesa Liquidada	R\$ 16.858.696,34	21,5979%

Despesa Paga	R\$ 16.545.904,67	21,1972%
---------------------	-------------------	----------

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

3.4 - AE05 - Aplicação de Recursos do FUNDEB

Saldo Anterior	Receita	Despesa Empenhada	
		R\$	%
R\$ 2.869.619,27	R\$ 25.629.182,48	R\$ 15.235.516,46	59,4460%

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município apresenta percentual desfavorável 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\$ 2.869.619,27	R\$ 25.629.182,48	R\$ 15.235.516,46	59,4460%

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

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)

O Município não forneceu dados cadastrais suficientes para a identificação das Contas Vinculadas.

4 - Assunto de Fiscalização: SAÚDE

4.1 - AS02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Saúde

Receita Prevista Atualizada	R\$ 102.781.000,00
Despesa Fixada Atualizada	R\$ 34.217.000,00
Índice Apurado	33,2912%

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\$ 76.679.703,59	
Despesa Empenhada	R\$ 29.206.952,43	38,0895%
Despesa Liquidada	R\$ 22.596.533,78	29,4687%
Despesa Paga	R\$ 22.369.162,86	29,1722%

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\$ 76.679.703,59	
Despesa Empenhada	R\$ 29.206.952,43	38,0895%
Despesa Liquidada	R\$ 22.596.533,78	29,4687%
Despesa Paga	R\$ 22.369.162,86	29,1722%

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: BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRIMESTRAL

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

Receitas	Previsão	Realização	AH%	AV%
Receitas Correntes	R\$ 158.670.800,00	R\$ 117.882.759,71	-25,71%	107,76%
Receitas de Capital	R\$ 2.730.000,00	R\$ 3.218.870,69	17,91%	2,94%
Deduções da Receita	R\$ -15.620.800,00	R\$ -11.705.395,24	-25,07%	-10,70%
Receitas Intraorçamentárias	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%	0,00%
Subtotal das Receitas Orçam.	R\$ 145.780.000,00	R\$ 109.396.235,16	-24,96%	100,00%
Outros Ajustes		R\$ 0,00		0,00%
Total das Receitas Orçam.	R\$ 145.780.000,00	R\$ 109.396.235,16		100,00%
		R\$ -36.383.764,84		-24,96%

Despesas	Fixação Final	Execução	AH%	AV%
Despesas Correntes	R\$ 128.682.969,71	R\$ 89.911.610,95	30,13%	85,26%
Despesas de Capital	R\$ 15.004.948,00	R\$ 7.033.288,57	53,13%	6,67%
Reserva de Contingência	R\$ 1.000.000,00			
Despesas Intraorçamentárias	R\$ 10.748.200,00	R\$ 6.742.577,26	37,27%	6,39%
Repasse de duodécimos	R\$ 2.650.000,00	R\$ 1.766.666,64	33,33%	1,68%
(-) Devolução de duodécimos		R\$ 0,00		0,00%
Transf. Financeira À Adm.				

Indireta	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%	0,00%
Subtotal das Despesas	R\$ 158.086.117,71	R\$ 105.454.143,42	33,29%	100,00%
Outros Ajustes		R\$ 0,00		0,00%
Total das Despesas	R\$ 158.086.117,71	R\$ 105.454.143,42		100,00%
Economia Orçamentária			R\$ 52.631.974,29	49,91%
Resultado da Execução Orçamentária			R\$ 3.942.091,74	3,60%

O Resultado Geral da Execução Orçamentária, apurado com base nos dados enviados pela origem, demonstra que o órgão obteve um superávit no período, correspondendo a 3,60% da receita realizada.

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

Receitas Realizadas	R\$ 121.101.630,40
Deduções da Receita	R\$ 11.705.395,24
Despesas Liquidadas	R\$ 84.700.331,65
Repasse de Duodécimos	R\$ 1.766.666,64
Devolução de Duodécimos	R\$ 0,00
Transferências Financeiras para Adm Indireta	R\$ 0,00
Resultado da Execução Orçamentária	R\$ 22.929.236,87

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

Data da Geração: 24/09/2021
Hora da Geração: 20:30:18



Relatório de Gestão Fiscal - Poder Executivo

Período: 2º Quadrimestre / 2021

Município: Cerquilha

QUADRO COMPARATIVO COM OS LIMITES DA LRF:		R\$	%
RCL AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO		171.746.495,71	100,0000 %
RCL AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL		171.746.495,71	100,0000 %
DESPESAS TOTAIS COM PESSOAL			
Montante		67.367.940,84	39,2252 %
Limite Máximo (art. 20 LRF)		92.743.107,68	54,0000 %
Limite Prudencial 95% (par. único art. 22 LRF)		88.105.952,30	51,3000 %
Excesso a Regularizar		0,00	0,0000 %
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA			
Saldo Devedor		-61.928.292,72	-36,0580 %
Limite Legal (arts 3º e 4º Res. 40 Senado)		206.095.794,85	120,0000 %
Excesso a Regularizar		0,00	0,0000 %
CONCESSÕES DE GARANTIAS			
Montante		0,00	0,0000 %
Limite Legal (art. 9º Res. 43 Senado)		37.784.229,06	22,0000 %
Excesso a Regularizar		0,00	0,0000 %
OPERAÇÕES DE CRÉDITO (exceto ARO)			
Realizadas no Período		0,00	0,0000 %
Limite Legal (inc. I art. 7º Res. 43 Senado)		27.479.439,31	16,0000 %
Excesso a Regularizar		0,00	0,0000 %
ANTECIPAÇÃO DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS			
Saldo Devedor		0,00	0,0000 %
Limite Legal (art. 10 Res. 43 Senado)		12.022.254,70	7,0000 %
Excesso a Regularizar		0,00	0,0000 %

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: VINICIUS ANTONIO JARDIM GALLUZZI. 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: 3-122Q-DHRS-51K7-6824

ANEXO A - Tabela de Competência

Período de análise: Setembro/2020 a Agosto/2021

Município: Cerquilha

Última competência disponível para o período em análise:

Entidade	Competência*
CÂMARA MUNICIPAL DE CERQUILHO	08/2021
FUNDO DE APOSENTADORIA E PENSOES - CERQUILHO	08/2021
PREFEITURA MUNICIPAL DE CERQUILHO	08/2021
SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE CERQUILHO	08/2021

* Competência: Se refere ao último balancete enviado pelo órgão, referente ao período de análise deste demonstrativo, utilizado para gerar os resultados das análises.

Data de geração: 24/09/2021 22:11



Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO

Balanco Orçamentário

Período: 08 / 2021

Município: Cerquillo

RECEITAS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Previstas até o Período	Realizadas até o Período	Saldo a Realizar
RECEITAS CORRENTES	180.785.600,00	180.785.600,00	118.451.369,14	132.178.190,52	48.607.409,48
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	30.824.000,00	30.824.000,00	21.195.236,40	20.280.328,69	10.543.671,31
Contribuições	8.041.000,00	8.041.000,00	4.974.344,00	4.642.344,17	3.398.655,83
Receita Patrimonial	928.011,00	928.011,00	606.764,82	964.892,97	-36.881,97
Receita de Serviços	14.278.000,00	14.278.000,00	9.497.337,80	9.646.253,03	4.631.746,97
Transferências Correntes	125.061.789,00	125.061.789,00	81.172.987,22	95.643.864,58	29.417.924,42
Outras Receitas Correntes	1.652.800,00	1.652.800,00	1.004.698,90	1.000.507,08	652.292,92
RECEITAS DE CAPITAL	2.730.000,00	2.730.000,00	1.739.283,00	3.698.004,80	-968.004,80
Transferências de Capital	2.730.000,00	2.730.000,00	1.739.283,00	3.698.004,80	-968.004,80
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	15.620.800,00	15.620.800,00	9.952.011,68	11.705.395,24	3.915.404,76
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	12.005.200,00	12.005.200,00	7.664.112,00	7.478.215,41	4.526.984,59
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	179.900.000,00	179.900.000,00	117.902.752,46	131.649.015,49	48.250.984,51
OPERAÇÕES DE CRÉDITO - REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II)	179.900.000,00	179.900.000,00	117.902.752,46	131.649.015,49	48.250.984,51
DÉFICIT (IV)				0,00	
TOTAL (V) = (III + IV)	179.900.000,00	179.900.000,00	117.902.752,46	131.649.015,49	48.250.984,51

DESPESAS	Dotação Inicial	Créditos Adic. / Anulações	Dotação Atualizada	Empenhado	Liquidado	Pago	Saldo a Empenhar	Saldo a Liquidar	Saldo a Pagar
DESPESAS CORRENTES	157.596.352,00	5.333.117,71	162.929.469,71	112.270.725,50	95.310.109,65	93.416.082,27	50.658.744,21	16.960.615,85	1.894.027,38
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	86.100.000,00	100.988,91	86.200.988,91	48.687.885,08	48.687.885,08	48.547.683,03	37.513.103,83	0,00	140.202,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	71.496.352,00	5.232.128,80	76.728.480,80	63.582.840,42	46.622.224,57	44.868.399,24	13.145.640,38	16.960.615,85	1.753.825,35
DESPESAS DE CAPITAL	9.365.448,00	8.533.849,20	17.899.297,20	8.421.462,42	2.933.865,08	2.904.690,48	9.477.834,78	5.487.597,34	29.174,60
INVESTIMENTOS	9.365.448,00	8.533.849,20	17.899.297,20	8.421.462,42	2.933.865,08	2.904.690,48	9.477.834,78	5.487.597,34	29.174,60
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	11.938.200,00	0,00	11.938.200,00	7.476.153,63	7.476.153,63	7.476.153,63	4.462.046,37	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	179.900.000,00	13.866.966,91	193.766.966,91	128.168.341,55	105.720.128,36	103.796.926,38	64.598.625,36	22.448.213,19	1.923.201,96
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANC. (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANC. (VIII) = (VI + VII)	179.900.000,00	13.866.966,91	193.766.966,91	128.168.341,55	105.720.128,36	103.796.926,38	64.598.625,36	22.448.213,19	1.923.201,96
SUPERÁVIT (IX)					25.928.887,13				
TOTAL (X) = (VIII + IX)	179.900.000,00	13.866.966,91	193.766.966,91	128.168.341,55	131.649.015,49	103.796.926,38	64.598.625,36	22.448.213,19	1.923.201,96

ANEXO A - Tabela de Competência

Período de análise: Setembro/2020 a Agosto/2021

Município: Cerquillo

Última competência disponível para o período em análise:

Entidade	Competência*
CÂMARA MUNICIPAL DE CERQUILHO	08/2021
FUNDO DE APOSENTADORIA E PENSOES - CERQUILHO	08/2021
PREFEITURA MUNICIPAL DE CERQUILHO	08/2021
SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE CERQUILHO	08/2021

* Competência: Se refere ao último balancete enviado pelo órgão, referente ao período de análise deste demonstrativo, utilizado para gerar os resultados das análises.

Página 2 de2

Data de geração: 24/09/2021 22:11



Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Demonstrativo por Função e Subfunção
LRF, ART. 52, INCISO II, ALÍNEA "C"

Período: 4º Bimestre / 2021

Município: Cerquillo

Função	Subfunção	Dotação Inicial	Créditos Adic. / Anulações	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Saldo a Empenhar	Despesas Liquidadas	Saldo a Liquidar
01 - LEGISLATIVA		2.650.000,00	0,00	2.650.000,00	1.319.154,00	1.330.846,00	1.139.954,50	179.199,50
	31 - AÇÃO LEGISLATIVA	2.650.000,00	0,00	2.650.000,00	1.319.154,00	1.330.846,00	1.139.954,50	179.199,50
04 - ADMINISTRAÇÃO		6.715.000,00	414.955,58	7.129.955,58	5.200.066,21	1.929.889,37	4.561.373,21	638.693,00
	122 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	6.715.000,00	414.955,58	7.129.955,58	5.200.066,21	1.929.889,37	4.561.373,21	638.693,00
06 - SEGURANÇA PÚBLICA		6.875.000,00	347.000,00	7.222.000,00	4.406.927,26	2.815.072,74	3.912.785,51	494.141,70
	122 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	235.000,00	0,00	235.000,00	148.571,92	86.428,08	148.571,92	0,00
	181 - POLICIAMENTO	6.190.000,00	347.000,00	6.537.000,00	4.012.946,36	2.524.053,64	3.592.979,93	419.966,40
	182 - DEFESA CIVIL	450.000,00	0,00	450.000,00	245.408,98	204.591,02	171.233,66	74.175,30
08 - ASSISTÊNCIA SOCIAL		6.492.000,00	703.971,11	7.195.971,11	4.377.436,21	2.818.534,90	3.865.244,02	512.192,10
	241 - ASSISTÊNCIA AO IDOSO	640.000,00	-200.000,00	440.000,00	81.924,20	358.075,80	34.401,87	47.522,30
	243 - ASSISTÊNCIA À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE	310.000,00	120.607,28	430.607,28	278.717,84	151.889,44	271.504,24	7.213,60
	244 - ASSISTÊNCIA COMUNITÁRIA	5.542.000,00	783.363,83	6.325.363,83	4.016.794,17	2.308.569,66	3.559.337,91	457.456,20
09 - PREVIDÊNCIA SOCIAL		26.368.000,00	20.000,00	26.388.000,00	17.551.698,23	8.836.301,77	17.551.698,23	0,00
	271 - PREVIDÊNCIA BÁSICA	26.368.000,00	20.000,00	26.388.000,00	17.551.698,23	8.836.301,77	17.551.698,23	0,00
10 - SAÚDE		39.390.000,00	6.423.565,94	45.813.565,94	40.021.022,20	5.792.543,74	29.669.453,30	10.351.568,90
	301 - ATENÇÃO BÁSICA	39.390.000,00	6.423.565,94	45.813.565,94	40.021.022,20	5.792.543,74	29.669.453,30	10.351.568,90
11 - TRABALHO		1.852.000,00	0,00	1.852.000,00	1.304.333,16	547.666,84	1.257.991,04	46.342,10
	334 - FOMENTO AO TRABALHO	1.852.000,00	0,00	1.852.000,00	1.304.333,16	547.666,84	1.257.991,04	46.342,10
12 - EDUCAÇÃO		52.720.000,00	2.705.625,08	55.425.625,08	28.549.199,52	26.876.425,56	25.207.151,61	3.342.047,90
	122 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	1.305.000,00	0,00	1.305.000,00	741.507,47	563.492,53	710.342,91	31.164,50
	306 - ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO	4.450.000,00	564.000,00	5.014.000,00	2.758.620,11	2.255.379,89	2.501.958,73	256.661,30
	361 - ENSINO FUNDAMENTAL	23.255.000,00	1.766.625,08	25.021.625,08	13.203.464,03	11.818.161,05	11.525.246,23	1.678.217,80
	362 - ENSINO MÉDIO	640.000,00	0,00	640.000,00	0,00	640.000,00	0,00	0,00
	364 - ENSINO SUPERIOR	2.200.000,00	-1.500.000,00	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00	0,00
	365 - EDUCAÇÃO INFANTIL	19.189.000,00	1.785.000,00	20.974.000,00	11.184.796,58	9.789.203,42	9.808.792,41	1.376.004,10
	366 - EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	248.000,00	90.000,00	338.000,00	7.211,72	330.788,28	7.211,72	0,00
	367 - EDUCAÇÃO ESPECIAL	1.433.000,00	0,00	1.433.000,00	653.599,61	779.400,39	653.599,61	0,00
13 - CULTURA		857.000,00	0,00	857.000,00	328.336,72	528.663,28	273.139,85	55.196,87
	392 - DIFUSÃO CULTURAL	857.000,00	0,00	857.000,00	328.336,72	528.663,28	273.139,85	55.196,87
15 - URBANISMO		14.203.000,00	2.052.000,00	16.255.000,00	10.851.909,26	5.403.090,74	7.900.079,69	2.951.829,57
	451 - INFRA-ESTRUTURA URBANA	4.000.000,00	2.047.000,00	6.047.000,00	2.822.054,23	3.224.945,77	747.708,92	2.074.345,31
	452 - SERVIÇOS URBANOS	10.203.000,00	5.000,00	10.208.000,00	8.029.855,03	2.178.144,97	7.152.370,77	877.484,26
17 - SANEAMENTO		14.500.000,00	1.560.849,20	16.060.849,20	10.394.115,63	5.666.733,57	7.112.247,07	3.281.868,56

Função	Subfunção	Dotação Inicial	Créditos Adic. / Anulações	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Saldo a Empenhar	Despesas Liquidadas	Saldo a Liquidar
	512 - SANEAMENTO BÁSICO URBANO	14.500.000,00	1.560.849,20	16.060.849,20	10.394.115,63	5.666.733,57	7.112.247,07	3.281.868,56
18 - GESTÃO AMBIENTAL		3.358.000,00	289.000,00	3.647.000,00	2.672.936,81	974.063,19	2.282.952,23	389.984,58
	541 - PRESERVAÇÃO E CONSERVAÇÃO AMBIENTAL	3.358.000,00	289.000,00	3.647.000,00	2.672.936,81	974.063,19	2.282.952,23	389.984,58
27 - DESPORTO E LAZER		2.920.000,00	-650.000,00	2.270.000,00	1.191.206,34	1.078.793,66	986.058,10	205.148,24
	812 - DESPORTO COMUNITÁRIO	2.920.000,00	-650.000,00	2.270.000,00	1.191.206,34	1.078.793,66	986.058,10	205.148,24
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00
TOTAL:		179.900.000,00	13.866.966,91	193.766.966,91	128.168.341,55	65.598.625,36	105.720.128,36	22.448.213,19

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: VINICIUS ANTONIO JARDIM GALLUZZI. 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: 3-122Q-DHRS-51K7-6824

ANEXO A - Tabela de Competência

Período de análise: Setembro/2020 a Agosto/2021

Município: Cerquilha

Última competência disponível para o período em análise:

Entidade	Competência*
CÂMARA MUNICIPAL DE CERQUILHO	08/2021
FUNDO DE APOSENTADORIA E PENSOES - CERQUILHO	08/2021
PREFEITURA MUNICIPAL DE CERQUILHO	08/2021
SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE CERQUILHO	08/2021

* Competência: Se refere ao último balancete enviado pelo órgão, referente ao período de análise deste demonstrativo, utilizado para gerar os resultados das análises.

Página 2 de2

Data de geração: 24/09/2021 22:11



Aplicação dos Recursos Próprios em Ensino

Período: 08 / 2021

Município: Cerquillo

RECEITA DE IMPOSTOS

	Previsão Atualizada para o Exercício	Arrecadação até o Período
Proprios	24.677.000,00	18.152.725,89
Transferências da União	34.654.000,00	24.850.414,19
Transferências do Estado	46.950.000,00	35.054.061,23
Total	106.281.000,00	78.057.201,31
Retenções ao FUNDEB	15.620.800,00	11.705.395,24
Receitas Líquidas	90.660.200,00	66.351.806,07

APLICAÇÃO MÍNIMA CONSTITUCIONAL

	Para o Exercício (Prev. Atualizada)	Até o Período (Arrecadação)
TOTAL (25%)	26.570.250,00	19.514.300,33

DESPESAS PRÓPRIAS EM EDUCAÇÃO

	Dotação Atualizada (para o Exercício)		Despesa Empenhada (até o Período)		Despesa Liquidada (até o Período)		Despesa Paga (até o Período)	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%

DESPESAS TOTAIS

TOTAL	29.723.800,00	27,97 %	19.035.938,81	24,39 %	16.858.696,34	21,60 %	16.545.904,67	21,20 %
EDUCAÇÃO INFANTIL	9.205.000,00	8,66 %	4.883.946,84	6,26 %	3.476.778,11	4,45 %	3.194.048,61	4,09 %
ENSINO FUNDAMENTAL	4.898.000,00	4,61 %	2.446.596,73	3,13 %	1.676.522,99	2,15 %	1.646.460,82	2,11 %
RETENÇÕES AO FUNDEB	15.620.800,00	14,70 %	11.705.395,24	15,00 %	11.705.395,24	15,00 %	11.705.395,24	15,00 %

DEDUÇÕES

TOTAL	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
FUNDEB RETIDO E NÃO APLICADO	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %

DESPESAS LÍQUIDAS

TOTAL	19.035.938,81	24,39 %	16.858.696,34	21,60 %	16.545.904,67	21,20 %
EDUCAÇÃO INFANTIL	4.883.946,84	6,26 %	3.476.778,11	4,45 %	3.194.048,61	4,09 %
ENSINO FUNDAMENTAL	2.446.596,73	3,13 %	1.676.522,99	2,15 %	1.646.460,82	2,11 %
RETENÇÕES AO FUNDEB	11.705.395,24	15,00 %	11.705.395,24	15,00 %	11.705.395,24	15,00 %

ANEXO A - Tabela de Competência

Período de análise: Setembro/2020 a Agosto/2021

Município: Cerquilha

Última competência disponível para o período em análise:

Entidade	Competência*
CÂMARA MUNICIPAL DE CERQUILHO	08/2021
FUNDO DE APOSENTADORIA E PENSOES - CERQUILHO	08/2021
PREFEITURA MUNICIPAL DE CERQUILHO	08/2021
SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE CERQUILHO	08/2021

* Competência: Se refere ao último balancete enviado pelo órgão, referente ao período de análise deste demonstrativo, utilizado para gerar os resultados das análises.

Página 2 de2

Data de geração: 24/09/2021 22:11



CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: VINICIUS ANTONIO JARDIM GALLUZZI. Sistema e-TCESP
Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.ice.sp.gov.br> - link "Validar
documento digital" e informe o código do documento: 3-122Q-DHRS-51K7-6824

Município: Cerquilha

RECEITAS DO FUNDEB					RETENÇÕES AO FUNDEB				
	Previsão Atualizada para o Exercício		Arrecadação até o Período			Prev. Atualizada Para o Exercício		Retido Até o Período	
Receitas de Transferências	30.100.000,00		25.545.091,51			15.620.800,00		11.705.395,24	
Receitas de Aplic. Financeiras	143.211,00		84.090,97						
Total da Receita	30.243.211,00		25.629.182,48						
APLICAÇÕES MÍNIMAS OBRIGATÓRIAS					APURAÇÃO DO RESULTADO DO FUNDEB ATÉ O PERÍODO				
TOTAL	30.243.211,00		25.629.182,48			Transferências Recebidas		Retenções	
MAGISTÉRIO (70%)	21.170.247,70		17.940.427,74			25.545.091,51		11.705.395,24	
					Diferença (Recebido - Retido): (GANHO)				
					13.839.696,27				
DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB									
	Dotação Atualizada (para o Exercício)		Despesa Empenhada (até o Período)		Despesa Liquidada (até o Período)		Despesa Paga (até o Período)		
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%	
DESPESAS TOTAIS									
TOTAL	37.285.000,00	123,28 %	15.235.516,46	59,45 %	15.235.516,46	59,45 %	15.146.622,95	59,10 %	
MAGISTÉRIO	30.250.000,00	100,02 %	15.235.516,46	59,45 %	15.235.516,46	59,45 %	15.146.622,95	59,10 %	
OUTRAS	7.035.000,00	23,26 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	
DESPESAS LÍQUIDAS									
TOTAL			15.235.516,46	59,45 %	15.235.516,46	59,45 %	15.146.622,95	59,10 %	
MAGISTÉRIO			15.235.516,46	59,45 %	15.235.516,46	59,45 %	15.146.622,95	59,10 %	
OUTRAS			0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	

Recursos recebidos a título de Complementação da União VAAT - Aplicação em Despesas de Capital - art. 27 Lei 14.113/2020

Total da Complementação da União VAAT arrecadado						0,00
Percentual mínimo de aplicação - Despesa de Capital						15%
	Despesa Empenhada		Despesa Liquidada		Despesa Paga	
	(até o Período)		(até o Período)		(até o Período)	
Complementação da União VAAT - Despesas de Capital	0,00	-	0,00	-	0,00	-

Recursos recebidos a título de Complementação da União VAAT - Aplicação em Educação Infantil - art. 28 Lei 14.113/2020

Percentual mínimo de aplicação - Educação Infantil		50%	
	Despesa Empenhada (até o Período)	Despesa Liquidada (até o Período)	Despesa Paga (até o Período)
Complementação da União VAAT - Despesas de Capital	0,00	-	0,00

ANEXO A - Tabela de Competência

Período de análise: Setembro/2020 a Agosto/2021

Município: Cerquillo

Última competência disponível para o período em análise:

Entidade	Competência*
CÂMARA MUNICIPAL DE CERQUILHO	08/2021
FUNDO DE APOSENTADORIA E PENSOES - CERQUILHO	08/2021
PREFEITURA MUNICIPAL DE CERQUILHO	08/2021
SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE CERQUILHO	08/2021

* Competência: Se refere ao último balancete enviado pelo órgão, referente ao período de análise deste demonstrativo, utilizado para gerar os resultados das análises.

Página 2 de2

Data de geração: 24/09/2021 22:11



Aplicação dos Recursos Próprios em Saúde

Período: 08 / 2021

Município: Cerquilha

RECEITA DE IMPOSTOS

	Previsão Atualizada para o Exercício	Arrecadação até o Período
Próprios	24.677.000,00	18.152.725,89
Transferências da União	31.154.000,00	23.472.916,47
Transferências do Estado	46.950.000,00	35.054.061,23
Total	102.781.000,00	76.679.703,59

APLICAÇÃO MÍNIMA CONSTITUCIONAL

	Para o Exercício (Prev. Atualizada)	Até o Período (Arrecadação)
TOTAL (15%)	15.417.150,00	11.501.955,54

APURAÇÃO DA APLICAÇÃO

	Dotação Atualizada (para o Exercício)		Despesa Empenhada (até o Período)		Despesa Liquidada (até o Período)		Despesa Paga (até o Período)	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
DESP. TOTAL C/ REC. PRÓPRIOS	34.217.000,00	33,29 %	29.206.952,43	38,09 %	22.596.533,78	29,47 %	22.369.162,86	29,17 %
DEDUÇÕES			0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
DESPESA LÍQUIDA DA SAÚDE			29.206.952,43	38,09 %	22.596.533,78	29,47 %	22.369.162,86	29,17 %

ANEXO A - Tabela de Competência

Período de análise: Setembro/2020 a Agosto/2021

Município: Cerquilha

Última competência disponível para o período em análise:

Entidade	Competência*
CÂMARA MUNICIPAL DE CERQUILHO	08/2021
FUNDO DE APOSENTADORIA E PENSOES - CERQUILHO	08/2021
PREFEITURA MUNICIPAL DE CERQUILHO	08/2021
SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE CERQUILHO	08/2021

* Competência: Se refere ao último balancete enviado pelo órgão, referente ao período de análise deste demonstrativo, utilizado para gerar os resultados das análises.

Página 2 de2

Data de geração: 24/09/2021 22:11