



## Relatório de Gestão Fiscal - Poder Executivo

Período: 2º Quadrimestre / 2021

Município: Cesário Lange

QUADRO COMPARATIVO COM OS LIMITES DA LRF:		R\$	%
RCL AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO		72.469.553,32	100,0000 %
RCL AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL		72.469.553,32	100,0000 %
<b>DESPESAS TOTAIS COM PESSOAL</b>			
Montante		28.678.971,84	39,5738 %
Limite Máximo (art. 20 LRF)		39.133.558,79	54,0000 %
Limite Prudencial 95% (par. único art. 22 LRF)		37.176.880,85	51,3000 %
Excesso a Regularizar		0,00	0,0000 %
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA</b>			
Saldo Devedor		-16.630.350,41	-22,9481 %
Limite Legal (art.s 3º e 4º Res. 40 Senado)		86.963.463,98	120,0000 %
Excesso a Regularizar		0,00	0,0000 %
<b>CONCESSÕES DE GARANTIAS</b>			
Montante		0,00	0,0000 %
Limite Legal (art. 9º Res. 43 Senado)		15.943.301,73	22,0000 %
Excesso a Regularizar		0,00	0,0000 %
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO (exceto ARO)</b>			
Realizadas no Período		0,00	0,0000 %
Limite Legal (inc. I art. 7º Res. 43 Senado)		11.595.128,53	16,0000 %
Excesso a Regularizar		0,00	0,0000 %
<b>ANTECIPAÇÃO DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS</b>			
Saldo Devedor		0,00	0,0000 %
Limite Legal (art. 10 Res. 43 Senado)		5.072.868,73	7,0000 %
Excesso a Regularizar		0,00	0,0000 %

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: JOAO ARNALDO DA SILVA. 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: 3-1F-QO-9QB7-50H4-2ILK

## ANEXO A - Tabela de Competência

**Período de análise:** Setembro/2020 a Agosto/2021

**Município:** Cesário Lange

**Última competência disponível para o período em análise:**

Entidade	Competência*
CÂMARA MUNICIPAL DE CESÁRIO LANGE	08/2021
PREFEITURA MUNICIPAL DE CESÁRIO LANGE	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 22:36



## Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO

### Balanco Orçamentário

Período: 08 / 2021

Município: Cesário Lange

RECEITAS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Previstas até o Período	Realizadas até o Período	Saldo a Realizar
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>69.285.400,00</b>	<b>69.285.400,00</b>	<b>46.171.790,64</b>	<b>54.776.138,52</b>	<b>14.509.261,48</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	12.416.600,00	12.416.600,00	8.274.422,24	7.464.984,34	4.951.615,66
Contribuições	633.000,00	633.000,00	421.831,20	391.694,40	241.305,60
Receita Patrimonial	126.154,00	126.154,00	84.069,04	177.966,09	-51.812,09
Receita de Serviços	3.000,00	3.000,00	1.999,20	0,00	3.000,00
Transferências Correntes	54.949.646,00	54.949.646,00	36.618.444,16	46.141.556,45	8.808.089,55
Outras Receitas Correntes	1.157.000,00	1.157.000,00	771.024,80	599.937,24	557.062,76
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>666,40</b>	<b>30.000,00</b>	<b>-29.000,00</b>
Alienação de Bens	1.000,00	1.000,00	666,40	0,00	1.000,00
Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	30.000,00	-30.000,00
<b>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA</b>	<b>6.026.400,00</b>	<b>6.026.400,00</b>	<b>4.015.992,96</b>	<b>5.019.331,67</b>	<b>1.007.068,33</b>
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>63.260.000,00</b>	<b>63.260.000,00</b>	<b>42.156.464,08</b>	<b>49.786.806,85</b>	<b>13.473.193,15</b>
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO - REFINANCIAMENTO (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II)</b>	<b>63.260.000,00</b>	<b>63.260.000,00</b>	<b>42.156.464,08</b>	<b>49.786.806,85</b>	<b>13.473.193,15</b>
<b>DÉFICIT (IV)</b>				<b>0,00</b>	
<b>TOTAL (V) = (III + IV)</b>	<b>63.260.000,00</b>	<b>63.260.000,00</b>	<b>42.156.464,08</b>	<b>49.786.806,85</b>	<b>13.473.193,15</b>

DESPESAS	Dotação Inicial	Créditos Adic. / Anulações	Dotação Atualizada	Empenhado	Liquidado	Pago	Saldo a Empenhar	Saldo a Liquidar	Saldo a Pagar
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>60.159.400,00</b>	<b>3.353.572,11</b>	<b>63.512.972,11</b>	<b>46.464.835,01</b>	<b>39.536.291,61</b>	<b>38.990.396,01</b>	<b>17.048.137,10</b>	<b>6.928.543,40</b>	<b>545.895,60</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	30.244.000,00	-1.577.764,00	28.666.236,00	18.663.188,95	18.663.188,95	18.158.539,32	10.003.047,05	0,00	504.649,60
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	29.915.400,00	4.931.336,11	34.846.736,11	27.801.646,06	20.873.102,66	20.831.856,69	7.045.090,05	6.928.543,40	41.245,91
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>2.468.000,00</b>	<b>7.832.265,50</b>	<b>10.300.265,50</b>	<b>6.241.346,25</b>	<b>2.250.029,18</b>	<b>2.250.029,18</b>	<b>4.058.919,25</b>	<b>3.991.317,07</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS	2.318.000,00	7.832.265,50	10.150.265,50	6.158.129,55	2.166.812,48	2.166.812,48	3.992.135,95	3.991.317,07	0,00
AMORTIZAÇÃO / REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	150.000,00	0,00	150.000,00	83.216,70	83.216,70	83.216,70	66.783,30	0,00	0,00
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>632.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>632.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)</b>	<b>63.260.000,00</b>	<b>11.185.837,61</b>	<b>74.445.837,61</b>	<b>52.706.181,26</b>	<b>41.786.320,79</b>	<b>41.240.425,19</b>	<b>21.107.056,35</b>	<b>10.919.860,47</b>	<b>545.895,60</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANC. (VII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL COM REFINANC. (VIII) = (VI + VII)</b>	<b>63.260.000,00</b>	<b>11.185.837,61</b>	<b>74.445.837,61</b>	<b>52.706.181,26</b>	<b>41.786.320,79</b>	<b>41.240.425,19</b>	<b>21.107.056,35</b>	<b>10.919.860,47</b>	<b>545.895,60</b>
<b>SUPERÁVIT (IX)</b>					<b>8.000.486,06</b>				
<b>TOTAL (X) = (VIII + IX)</b>	<b>63.260.000,00</b>	<b>11.185.837,61</b>	<b>74.445.837,61</b>	<b>52.706.181,26</b>	<b>49.786.806,85</b>	<b>41.240.425,19</b>	<b>21.107.056,35</b>	<b>10.919.860,47</b>	<b>545.895,60</b>

## ANEXO A - Tabela de Competência

**Período de análise:** Setembro/2020 a Agosto/2021

**Município:** Cesário Lange

**Última competência disponível para o período em análise:**

Entidade	Competência*
CÂMARA MUNICIPAL DE CESÁRIO LANGE	08/2021
PREFEITURA MUNICIPAL DE CESÁRIO LANGE	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 de 2

**Data de geração:** 24/09/2021 22:36



## Relatório Resumido da Execução Orçamentária

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

Período: 4º Bimestre / 2021

Município: Cesário Lange

Função	Subfunção	Dotação Inicial	Créditos Adic. / Anulações	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Saldo a Empenhar	Despesas Liquidadas	Saldo a Liquidar
01 - LEGISLATIVA		2.100.000,00	0,00	2.100.000,00	954.458,00	1.145.542,00	954.458,00	0,00
	31 - AÇÃO LEGISLATIVA	2.100.000,00	0,00	2.100.000,00	954.458,00	1.145.542,00	954.458,00	0,00
04 - ADMINISTRAÇÃO		5.485.929,00	157.000,00	5.642.929,00	3.924.401,11	1.718.527,89	3.760.291,26	164.109,82
	122 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	3.602.329,00	144.000,00	3.746.329,00	2.724.113,41	1.022.215,59	2.563.348,13	160.765,21
	123 - ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA	1.101.000,00	13.000,00	1.114.000,00	607.902,36	506.097,64	604.557,79	3.344,55
	843 - SERVIÇO DA DÍVIDA INTERNA	150.000,00	0,00	150.000,00	83.216,70	66.783,30	83.216,70	0,00
	846 - OUTROS ENCARGOS ESPECIAIS	632.600,00	0,00	632.600,00	509.168,64	123.431,36	509.168,64	0,00
06 - SEGURANÇA PÚBLICA		2.157.000,00	0,00	2.157.000,00	1.390.039,16	766.960,84	1.321.788,64	68.250,55
	181 - POLICIAMENTO	2.157.000,00	0,00	2.157.000,00	1.390.039,16	766.960,84	1.321.788,64	68.250,55
08 - ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.549.450,00	378.000,00	1.927.450,00	910.187,75	1.017.262,25	857.329,49	52.858,21
	241 - ASSISTÊNCIA AO IDOSO	55.000,00	-20.000,00	35.000,00	16.500,00	18.500,00	16.500,00	0,00
	243 - ASSISTÊNCIA À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE	154.000,00	378.000,00	532.000,00	91.839,56	440.160,44	91.788,45	51,11
	244 - ASSISTÊNCIA COMUNITÁRIA	1.340.450,00	20.000,00	1.360.450,00	801.848,19	558.601,81	749.041,04	52.807,11
09 - PREVIDÊNCIA SOCIAL		35.000,00	0,00	35.000,00	21.469,80	13.530,20	21.469,80	0,00
	271 - PREVIDÊNCIA BÁSICA	35.000,00	0,00	35.000,00	21.469,80	13.530,20	21.469,80	0,00
10 - SAÚDE		16.786.721,00	5.434.405,24	22.221.126,24	17.974.557,72	4.246.568,52	14.012.424,36	3.962.133,31
	301 - ATENÇÃO BÁSICA	8.011.457,00	2.594.453,84	10.605.910,84	6.767.763,96	3.838.146,88	6.049.209,66	718.554,31
	302 - ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL	8.075.164,00	2.789.951,40	10.865.115,40	10.543.058,74	322.056,66	7.443.696,09	3.099.362,61
	303 - SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO	560.100,00	50.000,00	610.100,00	592.305,37	17.794,63	448.088,96	144.216,41
	304 - VIGILÂNCIA SANITÁRIA	140.000,00	0,00	140.000,00	71.429,65	68.570,35	71.429,65	0,00
12 - EDUCAÇÃO		24.986.932,00	3.246.570,00	28.233.502,00	17.385.115,16	10.848.386,84	12.940.791,65	4.444.323,55
	306 - ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO	993.316,00	0,00	993.316,00	459.705,36	533.610,64	372.550,67	87.154,66
	361 - ENSINO FUNDAMENTAL	19.923.116,00	2.616.240,00	22.539.356,00	13.912.071,01	8.627.284,99	10.023.976,20	3.888.094,88
	362 - ENSINO MÉDIO	480.500,00	0,00	480.500,00	144.681,81	335.818,19	144.681,81	0,00
	365 - EDUCAÇÃO INFANTIL	3.590.000,00	630.330,00	4.220.330,00	2.868.656,98	1.351.673,02	2.399.582,97	469.074,01
13 - CULTURA		284.368,00	429.227,40	713.595,40	464.880,27	248.715,13	117.805,21	347.075,06
	391 - PATRIMÔNIO HISTÓRICO, ARTÍSTICO E ARQUEOLÓGICO	0,00	419.227,40	419.227,40	418.093,83	1.133,57	83.618,77	334.475,06
	392 - DIFUSÃO CULTURAL	284.368,00	10.000,00	294.368,00	46.786,44	247.581,56	34.186,44	12.600,00
15 - URBANISMO		5.766.000,00	139.615,45	5.905.615,45	5.329.718,58	575.896,87	4.928.677,54	401.041,04
	451 - INFRA-ESTRUTURA URBANA	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
	452 - SERVIÇOS URBANOS	5.766.000,00	-10.384,55	5.755.615,45	5.179.718,58	575.896,87	4.778.677,54	401.041,04
18 - GESTÃO AMBIENTAL		303.000,00	0,00	303.000,00	300.000,00	3.000,00	79.630,00	220.370,00
	541 - PRESERVAÇÃO E CONSERVAÇÃO AMBIENTAL	303.000,00	0,00	303.000,00	300.000,00	3.000,00	79.630,00	220.370,00

Função	Subfunção	Dotação Inicial	Créditos Adic. / Anulações	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Saldo a Empenhar	Despesas Liquidadas	Saldo a Liquidar
<b>20 - AGRICULTURA</b>		<b>482.000,00</b>	<b>792.019,52</b>	<b>1.274.019,52</b>	<b>1.164.069,53</b>	<b>109.949,99</b>	<b>459.148,68</b>	<b>704.920,85</b>
	605 - ABASTECIMENTO	482.000,00	792.019,52	1.274.019,52	1.164.069,53	109.949,99	459.148,68	704.920,85
<b>24 - COMUNICAÇÕES</b>		<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>29.779,29</b>	<b>220,71</b>	<b>15.096,81</b>	<b>14.682,48</b>
	131 - COMUNICAÇÃO SOCIAL	30.000,00	0,00	30.000,00	29.779,29	220,71	15.096,81	14.682,48
<b>26 - TRANSPORTE</b>		<b>1.545.000,00</b>	<b>510.000,00</b>	<b>2.055.000,00</b>	<b>1.807.645,90</b>	<b>247.354,10</b>	<b>1.310.427,36</b>	<b>497.218,54</b>
	782 - TRANSPORTE RODOVIÁRIO	1.545.000,00	510.000,00	2.055.000,00	1.807.645,90	247.354,10	1.310.427,36	497.218,54
<b>27 - DESPORTO E LAZER</b>		<b>366.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>366.000,00</b>	<b>201.154,23</b>	<b>164.845,77</b>	<b>158.277,23</b>	<b>42.877,00</b>
	812 - DESPORTO COMUNITÁRIO	360.000,00	0,00	360.000,00	201.154,23	158.845,77	158.277,23	42.877,00
	813 - LAZER	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00
<b>28 - ENCARGOS ESPECIAIS</b>		<b>750.000,00</b>	<b>99.000,00</b>	<b>849.000,00</b>	<b>848.704,76</b>	<b>295,24</b>	<b>848.704,76</b>	<b>0,00</b>
	843 - SERVIÇO DA DÍVIDA INTERNA	750.000,00	99.000,00	849.000,00	848.704,76	295,24	848.704,76	0,00
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>		<b>632.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>632.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>632.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL:</b>		<b>63.260.000,00</b>	<b>11.185.837,61</b>	<b>74.445.837,61</b>	<b>52.706.181,26</b>	<b>21.739.656,35</b>	<b>41.786.320,79</b>	<b>10.919.860,41</b>

## ANEXO A - Tabela de Competência

**Período de análise:** Setembro/2020 a Agosto/2021

**Município:** Cesário Lange

**Última competência disponível para o período em análise:**

Entidade	Competência*
CÂMARA MUNICIPAL DE CESÁRIO LANGE	08/2021
PREFEITURA MUNICIPAL DE CESÁRIO LANGE	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 de 2

**Data de geração:** 24/09/2021 22:36



## Aplicação dos Recursos Próprios em Ensino

Período: 08 / 2021

Município: Cesário Lange

### RECEITA DE IMPOSTOS

	Previsão Atualizada para o Exercício	Arrecadação até o Período
Proprios	8.422.500,00	5.457.508,59
Transferências da União	17.302.000,00	14.913.759,02
Transferências do Estado	13.630.000,00	11.007.309,29
<b>Total</b>	<b>39.354.500,00</b>	<b>31.378.576,90</b>
Retenções ao FUNDEB	6.026.400,00	5.019.331,67
<b>Receitas Líquidas</b>	<b>33.328.100,00</b>	<b>26.359.245,23</b>

### APLICAÇÃO MÍNIMA CONSTITUCIONAL

	Para o Exercício (Prev. Atualizada)	Até o Período (Arrecadação)
<b>TOTAL (25%)</b>	<b>9.838.625,00</b>	<b>7.844.644,22</b>

### 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

<b>TOTAL</b>	10.716.400,00	27,23 %	9.117.336,92	29,06 %	7.544.288,28	24,04 %	7.544.288,28	24,04 %
<b>EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	1.651.330,00	4,20 %	1.408.815,19	4,49 %	1.003.691,63	3,20 %	1.003.691,63	3,20 %
<b>ENSINO FUNDAMENTAL</b>	3.038.670,00	7,72 %	2.689.190,06	8,57 %	1.521.264,98	4,85 %	1.521.264,98	4,85 %
<b>RETENÇÕES AO FUNDEB</b>	6.026.400,00	15,31 %	5.019.331,67	16,00 %	5.019.331,67	16,00 %	5.019.331,67	16,00 %

### DEDUÇÕES

<b>TOTAL</b>	5.292,33	0,02 %	5.292,33	0,02 %	5.292,33	0,02 %	5.292,33	0,02 %
<b>ENSINO FUNDAMENTAL</b>	5.292,33	0,02 %	5.292,33	0,02 %	5.292,33	0,02 %	5.292,33	0,02 %
(-) Ganhos de Aplicações Financeiras	5.292,33	0,02 %	5.292,33	0,02 %	5.292,33	0,02 %	5.292,33	0,02 %
<b>FUNDEB RETIDO E NÃO APLICADO</b>	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %

### DESPESAS LÍQUIDAS

<b>TOTAL</b>	9.112.044,59	29,04 %	7.538.995,95	24,03 %	7.538.995,95	24,03 %	7.538.995,95	24,03 %
<b>EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	1.408.815,19	4,49 %	1.003.691,63	3,20 %	1.003.691,63	3,20 %	1.003.691,63	3,20 %
<b>ENSINO FUNDAMENTAL</b>	2.683.897,73	8,55 %	1.515.972,65	4,83 %	1.515.972,65	4,83 %	1.515.972,65	4,83 %
<b>RETENÇÕES AO FUNDEB</b>	5.019.331,67	16,00 %	5.019.331,67	16,00 %	5.019.331,67	16,00 %	5.019.331,67	16,00 %



## ANEXO A - Tabela de Competência

**Período de análise:** Setembro/2020 a Agosto/2021

**Município:** Cesário Lange

**Última competência disponível para o período em análise:**

Entidade	Competência*
CÂMARA MUNICIPAL DE CESÁRIO LANGE	08/2021
PREFEITURA MUNICIPAL DE CESÁRIO LANGE	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 de 2

**Data de geração:** 24/09/2021 22:36



## Aplicação com Recursos do FUNDEB

Período: 08 / 2021

Município: Cesário Lange

### RECEITAS DO FUNDEB

	Previsão Atualizada para o Exercício	Arrecadação até o Período
Receitas de Transferências	16.400.000,00	13.272.189,99
Receitas de Aplic. Financeiras	70.000,00	27.361,76
<b>Total da Receita</b>	<b>16.470.000,00</b>	<b>13.299.551,75</b>

### APLICAÇÕES MÍNIMAS OBRIGATÓRIAS

TOTAL	16.470.000,00	13.299.551,75
MAGISTÉRIO (70%)	11.529.000,00	9.309.686,22

### RETENÇÕES AO FUNDEB

Prev. Atualizada Para o Exercício	Retido Até o Período
6.026.400,00	5.019.331,67

### APURAÇÃO DO RESULTADO DO FUNDEB ATÉ O PERÍODO

Transferências Recebidas	Retenções
13.272.189,99	5.019.331,67
Diferença (Recebido - Retido): (GANHO)	8.252.858,32

### 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	22.069.686,00	134,00 %	10.773.982,91	81,01 %	9.660.710,36	72,64 %	9.401.948,44	70,69 %
MAGISTÉRIO	13.925.000,00	84,55 %	6.809.654,23	51,20 %	6.809.654,23	51,20 %	6.604.832,85	49,66 %
OUTRAS	8.144.686,00	49,45 %	3.964.328,68	29,81 %	2.851.056,13	21,44 %	2.797.115,59	21,03 %

### DESPESAS LÍQUIDAS

TOTAL	10.773.982,91	81,01 %	9.660.710,36	72,64 %	9.401.948,44	70,69 %
MAGISTÉRIO	6.809.654,23	51,20 %	6.809.654,23	51,20 %	6.604.832,85	49,66 %
OUTRAS	3.964.328,68	29,81 %	2.851.056,13	21,44 %	2.797.115,59	21,03 %

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%		
	<b>Despesa Empenhada (até o Período)</b>	<b>Despesa Liquidada (até o Período)</b>	<b>Despesa Paga (até o Período)</b>
Complementação da União VAAT - Despesas de Capital	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	-
				0,00

## ANEXO A - Tabela de Competência

**Período de análise:** Setembro/2020 a Agosto/2021

**Município:** Cesário Lange

**Última competência disponível para o período em análise:**

Entidade	Competência*
CÂMARA MUNICIPAL DE CESÁRIO LANGE	08/2021
PREFEITURA MUNICIPAL DE CESÁRIO LANGE	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 de 2

**Data de geração:** 24/09/2021 22:36



## Aplicação dos Recursos Próprios em Saúde

Período: 08 / 2021

Município: Cesário Lange

### RECEITA DE IMPOSTOS

	Previsão Atualizada para o Exercício	Arrecadação até o Período
Próprios	8.422.500,00	5.457.508,59
Transferências da União	16.502.000,00	14.087.260,39
Transferências do Estado	13.630.000,00	11.007.309,29
<b>Total</b>	<b>38.554.500,00</b>	<b>30.552.078,27</b>

### APLICAÇÃO MÍNIMA CONSTITUCIONAL

	Para o Exercício (Prev. Atualizada)	Até o Período (Arrecadação)
<b>TOTAL (15%)</b>	<b>5.783.175,00</b>	<b>4.582.811,74</b>

### 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	%
<b>DESP. TOTAL C/ REC. PRÓPRIOS DEDUÇÕES</b>	15.683.557,00	40,68 %	13.894.624,62	45,48 %	10.562.284,91	34,57 %	10.466.701,51	34,26 %
			0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
<b>DESPESA LÍQUIDA DA SAÚDE</b>			13.894.624,62	45,48 %	10.562.284,91	34,57 %	10.466.701,51	34,26 %

## ANEXO A - Tabela de Competência

**Período de análise:** Setembro/2020 a Agosto/2021

**Município:** Cesário Lange

**Última competência disponível para o período em análise:**

Entidade	Competência*
CÂMARA MUNICIPAL DE CESÁRIO LANGE	08/2021
PREFEITURA MUNICIPAL DE CESÁRIO LANGE	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 de 2

**Data de geração:** 24/09/2021 22:36



# Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

## INSTRUÇÃO DO PERÍODO

**Processo TC** 6760/989/20  
**Poder** EXECUTIVO  
**Município** Cesário Lange  
**Entidade** PREFEITURA MUNICIPAL DE CESÁRIO LANGE  
**Período** 08/2021  
**Relator** Dr. Dimas Ramalho  
**Unidade Fiscalizadora** UR-09 UNIDADE REGIONAL DE SOROCABA  
**Responsável** Ronaldo Pais de camargo  
**Cargo** PREFEITO  
**CPF** 122.761.158-74  
**Período de Gestão** 01/01/2021 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)

<b>Previsão acumulada</b>	R\$ 42.156.464,08	
<b>Realização acumulada</b>	R\$ 49.786.806,85	
<b>Variação</b>	R\$ 7.630.342,77	18,1001%

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)

<b>Receitas Realizadas :</b>	R\$ 49.786.806,85	
<b>Despesas Liquidadas até o Período</b>	R\$ 41.786.320,79	
<b>Resultado da Execução Orçamentária</b>	R\$ 8.000.486,06	16,0695%

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

<b>Resultado Primário Previsto na LOA</b>	R\$ -11.140.991,61	
<b>Resultado Primário do Anexo de Metas da LDO</b>	R\$ 773.846,00	
<b>Diferença</b>	R\$ -11.914.837,61	106,9459%

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

A análise encontra-se prejudicada uma vez que o Município não possui Regime Próprio de Previdência Social.

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

A análise encontra-se prejudicada uma vez que o Município não possui Regime Próprio de Previdência Social.

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

Posição no exercício anterior

--	--	--

Órgão	RP Proce	RP Não Proce
PREFEITURA MUNICIPAL DE CESÁRIO LANGE	R\$ 0.00	R\$ 14.175,00

#### Movimentação no Exercício

Nome Órgão	Inscrições	Pagamentos	Cancelamentos
PREFEITURA MUNICIPAL DE CESÁRIO LANGE	R\$ 0.00	R\$ 14.175,00	R\$ 0.00

#### Posição atual

Nome Órgão	RP Proce	RP Não Proce	Red Esperada
PREFEITURA MUNICIPAL DE CESÁRIO LANGE	R\$ 0.00	R\$ 0,00	R\$ 4.725,00

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.

## 2.7 - 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\$ 28.248.147,90	R\$ 63.088.573,88	44,7754%	54,0000%
12/2020	R\$ 28.348.791,87	R\$ 64.683.653,45	43,8268%	54,0000%
4/2021	R\$ 28.485.454,14	R\$ 69.092.558,37	41,2280%	54,0000%
8/2021	R\$ 28.678.971,84	R\$ 72.469.553,32	39,5738%	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\$ 72.469.553,32	R\$ -16.630.350,41	-22,9481%
4/2021	R\$ 69.092.558,37	R\$ -13.946.585,98	-20,1854%

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)

<b>RCL</b>	R\$ 72.469.553,32	
<b>Operações de Crédito (exceto ARO)</b>	R\$ 0.00	0,0000%
<b>Limite Legal:</b>	R\$ 11.595.128,53	

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

<b>RCL</b>	R\$ 72.469.553,32	
<b>Concessões de Garantias</b>	R\$ 0.00	0,0000%
<b>Limite Legal</b>	R\$ 15.943.301,73	

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	
<b><u>Restos a Pagar Processados</u></b>	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00

<b>Restos a Pagar Não Processados</b>	R\$ 14.175,00	R\$ 0,00	R\$ 14.175,00	R\$ 0,00
Consignações	R\$ 92,96	R\$ 2.648.302,10	R\$ 2.481.627,48	R\$ 166.767,58
Depósitos	R\$ 190.996,64	R\$ 44.185,69	R\$ 32.023,26	R\$ 203.159,07
Outros	R\$ 0,00	R\$ 41.568.374,20	R\$ 41.013.581,00	R\$ 554.793,20
<b>Total</b>	<b>R\$ 205.264,60</b>	<b>R\$ 44.260.861,99</b>	<b>R\$ 43.541.406,74</b>	<b>R\$ 924.719,85</b>

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

Receita Corrente Arrecadada (Ente)	
Prefeitura e Demais Órgãos (a)	R\$ 72.469.553,32
Despesa Corrente Liquidada (Ente)	
Prefeitura, Câmara e Demais Órgãos (b)	R\$ 61.025.048,92
Resultado do Ente Municipal	
Percentual (c) = (b) / (a)	84,21%

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

<b>Receita Prevista Atualizada</b>	R\$ 39.354.500,00
<b>Despesa Fixada Atualizada</b>	R\$ 10.716.400,00
<b>Índice Apurado</b>	27,2304%

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

<b>Receita</b>	R\$ 31.378.576,90	
<b>Despesa Empenhada</b>	R\$ 9.112.044,59	29,0391%
<b>Despesa Liquidada</b>	R\$ 7.538.995,95	24,0259%
<b>Despesa Paga</b>	R\$ 7.538.995,95	24,0259%

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

<b>Receita</b>	R\$ 31.378.576,90	
<b>Despesa Empenhada</b>	R\$ 9.112.044,59	29,0391%
<b>Despesa Liquidada</b>	R\$ 7.538.995,95	24,0259%
<b>Despesa Paga</b>	R\$ 7.538.995,95	24,0259%

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\$ 5.262.555,95	R\$ 13.299.551,75	R\$ 10.773.982,91	81,0101%

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

		<b>Despesa Empenhada Magistério</b>
--	--	-------------------------------------

Saldo Anterior	Receita	R\$	%
R\$ 5.262.555,95	R\$ 13.299.551,75	R\$ 6.809.654,23	51,2021%

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)

25% dos Impostos - Retenções ao Fundeb	Repasses até o Período	
	R\$	%
R\$ 2.825.312,55	R\$ 8.020.400,99	283,8766%

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\$ 38.554.500,00
Despesa Fixada Atualizada	R\$ 15.683.557,00
Índice Apurado	40,6789%

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

<b>Receita</b>	R\$ 30.552.078,27	
<b>Despesa Empenhada</b>	R\$ 13.894.624,62	45,4785%
<b>Despesa Liquidada</b>	R\$ 10.562.284,91	34,5714%
<b>Despesa Paga</b>	R\$ 10.466.701,51	34,2586%

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

<b>Receita</b>	R\$ 30.552.078,27	
<b>Despesa Empenhada</b>	R\$ 13.894.624,62	45,4785%
<b>Despesa Liquidada</b>	R\$ 10.562.284,91	34,5714%
<b>Despesa Paga</b>	R\$ 10.466.701,51	34,2586%

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)

<b>Receitas</b>	<b>Previsão</b>	<b>Realização</b>	<b>AH%</b>	<b>AV%</b>
Receitas Correntes	R\$ 69.285.400,00	R\$ 54.776.138,52	-20,94%	110,02%
Receitas de Capital	R\$ 1.000,00	R\$ 30.000,00	2.900,00%	0,06%
Deduções da Receita	R\$ -6.026.400,00	R\$ -5.019.331,67	-16,71%	-10,08%

Receitas Intraorçamentárias	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%	0,00%
<b>Subtotal das Receitas Orçam.</b>	<b>R\$ 63.260.000,00</b>	<b>R\$ 49.786.806,85</b>	-21,30%	100,00%
Outros Ajustes		R\$ 0,00		0,00%
<b>Total das Receitas Orçam.</b>	<b>R\$ 63.260.000,00</b>	<b>R\$ 49.786.806,85</b>		100,00%
		R\$ -13.473.193,15		-21,30%

<b>Despesas</b>	<b>Fixação Final</b>	<b>Execução</b>	<b>AH%</b>	<b>AV%</b>
Despesas Correntes	R\$ 61.612.972,11	R\$ 45.510.377,01	26,14%	85,62%
Despesas de Capital	R\$ 10.100.265,50	R\$ 6.241.346,25	38,21%	11,74%
Reserva de Contingência	R\$ 632.600,00			
Despesas Intraorçamentárias	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%	0,00%
Repasse de duodécimos	R\$ 2.100.000,00	R\$ 1.400.000,00	33,33%	2,63%
(-) Devolução de duodécimos		R\$ 0,00		0,00%
Transf. Financeira À Adm. Indireta	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%	0,00%
<b>Subtotal das Despesas</b>	<b>R\$ 74.445.837,61</b>	<b>R\$ 53.151.723,26</b>	28,60%	100,00%
Outros Ajustes		R\$ 0,00		0,00%
<b>Total das Despesas</b>	<b>R\$ 74.445.837,61</b>	<b>R\$ 53.151.723,26</b>		100,00%
Economia Orçamentária			R\$ 21.294.114,35	40,06%
<b>Resultado da Execução Orçamentária</b>			R\$ -3.364.916,41	-6,76%

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 -6,76% da receita realizada.

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

Receitas Realizadas	R\$ 54.806.138,52
Deduções da Receita	R\$ 5.019.331,67
Despesas Liquidadas	R\$ 40.831.862,79
Repasse de Duodécimos	R\$ 1.400.000,00
Devolução de Duodécimos	R\$ 0,00
Transferências Financeiras para Adm Indireta	R\$ 0,00
<b>Resultado da Execução Orçamentária</b>	<b>R\$ 7.554.944,06</b>

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:** 24/09/2021

**Hora da Geração:** 21:53:45