

TC-33775/026/90

27 MAR 09 05 88 03377

PROTÓCOLO



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

CONTAS MUNICIPAIS

CONSELHEIRO

George Oswaldo Nogueira

(Fls. 03 )

INTERESSADO PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS.

ASSUNTO CONTAS ANUAIS DO EXERCÍCIO DE 1.989.

OBJS. AÇÕES

DATA DA AUTUAÇÃO 20 / 03 / 90

/mas.



# Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Cordeirópolis

Rua José Bonifácio n.º 378 - Fone (0195) 46-1073 - CEP. 13.490

## D A D O S   E S T A T I S T I C O S E X E R C I C I O / 1 9 8 9

### 5a - REGIÃO ADMINISTRATIVA

MUNICIPIO: - CORDEIRÓPOLIS

SEDE DA REGIÃO ADMINISTRATIVA: CAMPINAS

COMARCA: LIMEIRA

DISTÂNCIA DO MUNICIPIO À SEDE ADMINISTRATIVA:

Por Rodovias 70 Km

Por Ferrovia 73 Km

DISTÂNCIA DO MUNICIPIO À CAPITAL

Por Rodovia 153,0 Km

Por Ferrovia 177,5 Km

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA EM 1989 Ncz\$. 547.554,79

DESPESA ORÇAMENTÁRIA REALIZADA EM 1989 Ncz\$. 431.258,51

Nº DE HABITANTES: 9.541 (censo de 1980).

ÁREA DO MUNICIPIO: 162 Km<sup>2</sup>

DATA DA EMANCIPAÇÃO POLITICA: 24.12.48

Nº. DE ELEITORES 7.712 (dados do TRE. de 1989.).

Cordeirópolis, 31 de Dezembrp de 1989.\*

APPARECIDO RAMPO  
Diretor Adjunto.

JOEL LEME  
Contador.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

ESCRITÓRIO REGIONAL DE CAMPINAS - ER/3

OFÍCIO N° 355/91

Campinas, em 16 de Dezembro de 1991

Senhor Presidente,

Encaminho a Vossa Excelência, o processo referente ao TC nº 33775/026/90, bem como o anexo a ele vinculado e respectivo parecer prévio, emitido pela Colenda 1ª Câmara deste Tribunal, conforme no artigo 33, inciso XIII, da Constituição do Estado, em sessão realizada a 18/11/91, relativo as contas do exercício de 1989 apresentadas pelos órgãos do Governo desse Município.

Apresento a Vossa Excelência, os protestos de distinta consideração.

Atenciosamente,

JOSE FLAVIO M. N. NORONHA  
Responsável  
TCESP-ER/3

Ao Excelentíssimo Senhor  
Presidente da Câmara Municipal de  
CORDEIRÓPOLIS

*Retirado o Processo TC-33.775/026/90,  
do Trb. Contas, dia 15 de Janeiro de 1992.*  
*CÂMARA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS*

## DADOS ESTATÍSTICOS

Exercício de 1989.

Município de CORDEIRÓPOLIS - SP.

XXIV.ª Região  
DE GOVERNO

Sede da Região Administrativa LIMEIRA (REGIÃO DE GOVERNO)

Comarca de LIMEIRA-SP.

Distância do Município à Sede da Região Administrativa

Por Rodovia 14 km.

Por Ferrovia 12 km.

Distância do Município à Capital

Por Rodovia 159,5 km.

Por Ferrovia 177,49 km.

Receita Orçamentária Arrecadada em 19 88 . . . N C\$ 405.660,11

Despesa Orçamentária Realizada em 19 88 . . . N C\$ 523.268,30

N.º de habitantes 9541 (censo de 19 80 )

Área do Município 162 km<sup>2</sup>

Data da emancipação política 24 / 12 / 1948

N.º de eleitores 7.712

N.º DE HABITANTES EM 01.07.85, CONFORME CERTIDÃO DA FUNDAÇÃO IBGE  
DE 15.12.1986:-10.250.

CORDEIRÓPOLIS, 15 de MARÇO de 1990.

Assinatura  
ODAIR PERUCHI  
Prefeito Municipal



TRIBUNAL DE CONTAS  
ESTADO DE S. PAULO

21 MAR 09 05 033775

**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO**

PROTOCOLO

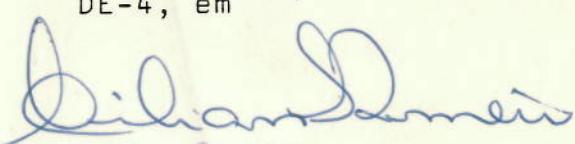
FL N.º .....  
Proc. 33775/020/90  
..... 4 .....

Senhora Diretora.

Nos termos do Memo. SDG. nº 125,  
proponho a Vossa Senhoria, P. e A., deste expediente,  
que abrigará a prestação de contas do  
Município de Cordeirópolis  
relativa ao exercício de 1989.

DE-4, em

21/03/90



Lillian Romeiro  
Agente da Fiscalização Financeira  
Chefe - Substituta

De acordo.

GDE, em 21/03/90



Valéria F. R. B. Guilherme  
Diretora Técnica



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

03  
F16.  
033.775/026/90  
MSLG

## DISTRIBUIÇÃO DE PROCESSOS - PRESIDÊNCIA

EXPEDIENTE - PROCESSO TC : 033.775/026/90

ESPECIE DE MATERIA TRATADA : Contas Municipais (anuais)

PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIROPOLIS

EXERCICIO DE 1989

RELATOR - DR. George Oswaldo Nogueira

PROCESSO DISTRIBUIDO EM 22/03/90, ATRAVES DE SISTEMA ALEATORIO  
E EQUITATIVO, CONFORME RELATORIO AUTENTICADO PELA PRESIDÊNCIA  
E ARQUIVADO NO G.P. SOB LOTE NUMERO 196, ORDEM 22

*MSLG*



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIROPOlis

af.029/90-CCT.

Cordeirópolis, 30 de Março de 1.990.

Folha n.º 04  
Proc. TC n.º 33775/020/90

Senhor Presidente:-

Em cumprimento ao disposto no artigo 39, Inciso X, da Lei Orgânica dos Municípios, temos a honra de encaminhar à Vossa Excelência, para que seja submetida à apreciação desse Egrégio Tribunal de Contas do Estado, por sua seção municipal, à Prestação de Contas desta Prefeitura e da Câmara Municipal, relativa ao exercício financeiro passado:-

O presente relatório, que analisa os principais aspectos da gestão econômico - financeira desta Prefeitura, vai acompanhando dos seguintes documentos:-

01 - Dados Estatísticos do Município:-

02 - Certidão indicando os responsáveis pela Prefeitura, Câmara Municipal e Serviço Autônomo de Água e Esgoto, por período de gestão;

03 - Relação das licitações realizadas em 1989;

04 - Quadro Demonstrativo das Despesas realizadas com o Ensino;

05 - Atos que fixaram os Subsídios e Verba de Representação do Prefeito, Vice-Prefeito, Presidente da Câmara e Vereadores a saber:

05.01 - Decreto Legislativo nº 03/88;

05.02 - Decreto Legislativo nº 01/89;

05.03 - Decreto Legislativo nº 02/89;

05.04 - Resolução nº 01/88;

05.05 - Ato de Mesa nº 001 à 013/89;

06 - Balanço Orçamentário de 1989;

07 - Balanço Financeiro de 1989;

08 - Demonstração das Variações Patrimoniais de 1989;

09 - Balanço Patrimonial de 1989;

continua...



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

Folha 05  
Proc. TC n.º 33775/020/90  
Fls. 02.

- 10 - Balanço Patrimonial de 1988;
- 11 - Término de Conferência de Caixa e Demonstração do Saldo em 29.12.1989;
- 12 - Demonstração da Conta Bancos, em 29 de Dezembro de 1989;
- 13 - Demonstração da Receita e da Despesa Segundo as Categorias Econômicas (Anexo 01);
- 14 - Demonstração da Despesa por unidade orçamentária segundo as Categorias Econômicas (Anexo 02);
- 15 - Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada (Anexo 03);
- 16 - Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada (Anexo 04);
- 17 - Demonstração da Dívida Fundada Interna (Anexo 16);
- 18 - Demonstração da Dívida Flutuante (Anexo 17);
- 19 - Demonstração da Conta Restos à Pagar;
- 20 - Balancete Analítico da Execução Orçamentária de Dezembro de 1989;
- 21 - Prestação de Contas da Câmara Municipal, nos termos do Ofício nº 020/90 e documento que a acompanham;
- 22 - Declaração de Existência de Empresa Pública; e,
- 23 - Certidão expedida pelo CRC/SP., comprovarória da habilitação profissional do responsável pelo Balanço e Demonstração Técnico Contábeis.

Os resultados constantes dos documentos relacionados com suas peças analíticas complementares, objetivam oferecer condições para uma visão da situação econômico-financeiro, que, de modo geral reflete toda a ação administrativa desta Prefeitura.

A execução orçamentária foi realizada em consonância com os dispositivos da Lei nº 4320 de 17.03.1964, QUE ESTA TUT NORMAS GERAIS DE DIREITO FINANCEIRO PARA ELABORAÇÃO E CONTROLE DOS ORÇAMENTOS E BALANÇOS DA UNIÃO, DOS MUNICÍPIOS, DOS ESTADOS E DISTRITO FEDERAL, e Decreto-Lei nº9, de 31 de dezembro de 1969(1).

Continua...



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIROPOlis

Folha n.º 06  
Proc. TC n.º 33775/026/90

Fls. 03.

LEI ORGÂNICA DOS MUNICÍPIOS), conforme pode ser observado nas peças contábeis que acompanham a presente Prestação de Contas.

Assim, sendo, passamos à análise do Balanço Geral do exercício de 1989, em seus aspectos orçamentário, Financeiro, Econômico e Patrimonial.

## I - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

A Lei Municipal nº 1500 de 30 de novembro de 1988 que aprovou o orçamento para o exercício que se examina, estimou a RECEITA e fixou a DESPESA desta Prefeitura, na importância de Nz\$ 1.400.000,00- (Um Milhão e quatrocentos mil cruzados novos), ficando previsto portanto, perfeito equilíbrio.

### 1. - RECEITA

#### 1.1- Execução Orçamentária

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi da ordem de Nz\$ 9.894.953,55- (Nove Milhões, oitocentos e noventa e quatro mil novecentos e cinquenta e tres cruzados novos e cinquenta e cinco centavos). Verificou-se, pois, uma arrecadação a maior na importância de Nz\$ 8.494.953,55- (Oito milhões, quatrocentos e noventa e quatro mil novecentos e cinquenta e tres cruzados novos e cinquenta e cinco centavos).

### 2. - DESPESA

#### 2.1- Execução Orçamentária

Na execução orçamentária da Despesa, acrescentou-se o valor de Nz\$ 13.565.400,00- (treze milhões quinhentos e sessenta e cinco mil e quatrocentos cruzados novos), provenientes de créditos adicionais, como segue:

Suplementares..... Nz\$ 12.955.400,00

Especiais..... Nz\$ 610.000,00

Os recursos utilizados na oportunidade, para abertura desses créditos, foram os provenientes de Excesso de Arrecadação previsto para o exercício.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIROPOLIS

Folha n.º 07

Proc. 10 n.º 33225/26/90

Ms.04.

Depois de alterada pelos créditos abertos, a despesa orçamentária autorizada passou a ser de Nz\$ 14.965.400,00-(Quatorze milhões novecentos e sessenta e cinco mil e quatrocentos cruzados novos). Porem, a despesa empenhada no exercício atingiu no exercício a cifra de Nz\$ 9.430.157,72-(Nove milhões, quatrocentos e trinta mil cento e cinquenta e sete cruzados novos e setenta e dois centavos), resultando, numa despesa efetivamente inferior à fixada em Nz\$ 5.535.242,28-(Cinco milhões quinhentos e trinta e cinco mil, duzentos e quarenta e dois cruzados novos e vinte e oito centavos).

O movimento da despesa assim se resume:-

<u>FIXADA</u>	<u>EMPENHADA</u>	<u>DIFERENCA</u>
Nz\$ 14.965.400,00	Nz\$ 9.430.157,72	Nz\$ 5.535.242,28

Em melhor explicação, assim se apresenta:-

Despesa Fixada.....	Nz\$ 1.400.000,00
---------------------	-------------------

MAIS:-

Aumento por créditos Adicionais.....	<u>Nz\$ 13.565.400,00</u>
--------------------------------------	---------------------------

SOMA DA DESPESA AUTORIZADA.....	Nz\$ 14.965.400,00
---------------------------------	--------------------

MENOS:-

(-) Despesa Empenhada.....	Nz\$ 9.430.157,72
----------------------------	-------------------

<u>ECONOMIA DE DOTAÇÕES</u> .....	Nz\$ 5.535.242,28
-----------------------------------	-------------------

## 3. - RESULTADO DA EXECUÇÃO

Resumindo-se a execução orçamentária, como abaixo vamos verificar que o exercício ora examinado apresentou um superavit financeiro ou orçamentário da ordem de Nz\$ 464.795,83-(Quatrocentos e sessenta e quatro mil setecentos e noventa e cinco cruzados novos e oitenta e tres centavos).

## ARRECADAÇÃO DA RECEITA

Para mais.....	Nz\$ 8.494.953,55
----------------	-------------------

<u>ECONOMIA DE DOTAÇÕES</u> :-.....	Nz\$ 5.535.242,28
-------------------------------------	-------------------

Saldo.....	Nz\$ 14.030.195,83
------------	--------------------

continua...



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

08  
Proc. TC n.º 33775/02/90  
Fls. 05.

## MENOS:-

Créditos adicionais abertos sem a consequente redução ou anulação de dotações orçamentárias..... Ncz\$ 13.565,400,00  
SUPERAVENTS DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA..... Ncz\$ 464.795,83

Em outra explicação, assim se resume o resultado do exercício:-

## RECEITA:-

Orçamentária..... Ncz\$ 9.894.953,55

## DESPESA:-

Orçamentária e su-

plementar..... Ncz\$ 8.888.481,22

Créditos Espe-

ciais..... Ncz\$ 541.676,50..... Ncz\$ 9.430.157,72

SUPERAVENTS..... Ncz\$ 464.795,83

## II - BALANÇO FINANCEIRO

### 1. - RECEITA

#### 1.1- Execução Financeira

As operações orçamentárias das receitas arrecadadas por fontes alcançaram no exercício em anexo, a importância de Ncz\$ 9.894.953,55- (Nove milhões oitocentos e noventa e quatro mil novecentos e cinquenta e três cruzados novos e cinquenta e cinco centavos), e estão assim distribuídos, por categorias Económicas

Receitas Correntes..... Ncz\$ 7.798.000,27

Receitas de Capital..... Ncz\$ 2.096.953,55

TOTAL..... Ncz\$ 9.894.953,82

### 2. - DESPESA

#### 2.1.- Execução Financeira

As operações orçamentárias das despesas realizadas por categorias económicas (Decreto - Lei nº 1875), somaram a importância de Ncz\$ 9.430.157,72- (Nove milhões quatrocentos e trinta e um cruzados novos e cinquenta e seis centavos), e continuam a



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

Folha n.º 09  
Proc. TC n.º 3377570-790

Fls. 06.

ta mil, cento e cinquenta e sete cruzados novos e setenta e dois centavos), alusivas que foram de competência do exercício.

## 3. - RESULTADO DA EXECUÇÃO

Houve, nesse exercício de 1989, um superávits financeiro no montante de Nz\$ 464.795,83- (Quatrocentos e sessenta e quatro mil, setecentos e noventa e cinco cruzados novos e oitenta e três centavos), conforme demonstração a seguir:-

Receita Orçamentária Arrecadada..... Nz\$ 9.894.953,55

MENOS:-

Despesa Orçamentária Empenhada..... Nz\$ 9.430.157,72

SUPERÁVITS VERTIFICADO..... Nz\$ 464.795,83

As disponibilidades líquidas de Caixa e Bancos, que foram transferidas do exercício anterior, totalizam a importância de Nz\$ 8.445,94- (Oito mil quatrocentos e quarenta e cinco cruzados novos e noventa e quatro centavos), e em decorrência da gestão financeira do exercício passaram a ser Nz\$ 2.150.771,24- (Dois milhões cento e cinquenta mil setecentos e setenta e um cruzados novos e vinte e quatro centavos), que se demonstra da seguinte forma:-

SALDO NO INÍCIO DO EXERCÍCIO..... Nz\$ 8.445,94

MAIS:-

Receita Orçamentária..... Nz\$ 9.894.953,55

Receita Extra Orçamentária..... Nz\$ 2.385.549,08 \$12.280.502,63

SOMA..... Nz\$ 12.288.948,57

MENOS:-

Despesa Orçamentária..... Nz\$ 9.430.157,72

(-) Restos à Pagar do

Exercício..... Nz\$ 1.049.900,65

SOMA..... Nz\$ 8.380.257,07

(+) Despesa Extraorçamentária..... Nz\$ 1.757.920,26 Nz\$10.138.177,33

continua...



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

Folha n.º 10  
Proc. 10 n.º 33771702870

ls.07.

SALDO DISPONÍVEL EM 29.12.1989..... Ncz\$ 2.150.771,24

O saldo de Caixa e Bancos, na importância de Ncz\$ 2.150.771,24- (Dois milhões cento e cinquenta mil setecentos e setenta e um cruzados novos e vinte e quatro centavos), coincide com os existentes no Grupo "Disponível" do Balanço Patrimonial, o que nos demonstra a sua exatidão.

## III - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIACÕES PATRIMONIAIS (Econômico)

### 1. - VARIACÕES ATIVAS

#### 1.1- Resultante da Execução Orçamentária

##### 1.1.1- Receita Orçamentária

As operações das receitas orçamentárias alcançaram no exercício à importância de Ncz\$ 9.894.953,55- (Nove milhões oitocentos e noventa e quatro mil novecentos e cinquenta e três cruzados novos e cinquenta e cinco centavos).

##### 1.1.2- Mutações Patrimoniais

As mutações da despesa, por sua vez, atingiram a cifra de Ncz\$ 706.195,48- (Setecentos e seis mil cento e noventa e cinco cruzados novos e quarenta e oito centavos).

#### 1.2- Independentes da Execução Orçamentária

##### 1.2.1- Variações Econômicas

As variações independentes da execução orçamentária somaram, no exercício Ncz\$ 1.690.838,08- (Um milhão seiscentos e noventa mil oitocentos e trinta e oito cruzados novos e oito centavos).

### 2. - VARIACÕES PASSIVAS

#### 2.1- Resultantes da Execução Orçamentária

##### 2.1.1- Despesa Orçamentária

As operações das despesas orçamentárias atingiram em 1989, o montante de Ncz\$ 9.430.157,72- (NOve milhões, quatrocentos e trinta mil cento e cinquenta e sete cruzados novos e setenta e dois centavos).

continua...



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

11  
Proc. 10 n.º 3377/02/90  
cts. 11s.08.

## 2.1.2- Mutações Patrimoniais

As mutações da receita, por sua vez, alcançaram o valor de Nz\$ 1.583,56- (Hum mil, quinhentos e oitenta e três cruzados novos e cinqüenta e seis centavos).

## 2.2 - Independentes da Execução Orçamentária

### 2.2.1 - Variações Econômicas

As variações independentes da execução orçamentária no exercício somaram Nz\$ 1.745.602,23- (Hum milhão setecentos e quarenta e cinco mil seiscentos e dois cruzados novos e vinte e tres centavos).

## 3. - RESULTADO DA EXECUÇÃO

O exercício de 1989, encerrou-se com um resultado econômico positivo de Nz\$ 1.114.643,60- (Hum milhão cento e quatorze mil seiscentos e quarenta e tres cruzados novos e sessenta centavos), conforme demonstramos:-

### VARIACÕES ATIVAS

#### RESULTANTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Receita Orçamentária..... Nz\$ 9.894.953,55

Mutações Patrimoniais..... Nz\$ 706.195,48

SOMA..... Nz\$10.601.149,03

#### Independentes da Execução Orçamentária

Variações Econômicas..... Nz\$ 1.690.838,08

TOTAL DAS VARIACÕES ATIVAS..... Nz\$12.291.987,11

### VARIACÕES PASSIVAS

#### Resultantes da Execução Orçamentária

Despesa Orçamentária..... Nz\$ 9.430.157,72

Mutações Patrimoniais..... Nz\$ 1.583,56

SOMA..... Nz\$ 9.431.741,28

#### Independentes da Execução Orçamentária

Variações Econômicas..... Nz\$ 1.745.602,23

TOTAL DAS VARIACÕES PASSIVAS..... Nz\$11.177.343,51

continua...



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

Folha n.º 12  
Proc. TC n.º 33725/64/90  
18.09.  
6

SUPERAVITS VERIFICADO..... Ncz\$ 1.114.643,90  
TOTAL..... Ncz\$ 12.291.987,41

## IV - BALANÇO PATRIMONIAL

Este balanço foi levantado em obediência às normas legais e, em especial, as estabelecidas na Lei nº 4320/64, compreendendo o ATIVO E O PASSIVO.

Para melhor esclarecimento dos elementos que compõem esse balanço, devemos examinar o Anexo 14, que integra esta peça.

### 1. - ATIVO

#### 1.1.- Ativo Financeiro

Este grupo representa os créditos e valores cuja movimentação independe de autorização orçamentária, inclusive os valores numerários.

Representa este subgrupo o montante das disponibilidades em poder da Tesouraria, ou em forma de depósitos em bancos, de livre movimentação, como, também, as contas especiais as quais para serem movimentadas, obedecem as disposições legais regulamentos ou contratos. Aqui encontramos os seguintes saldos:-

Caixa.....	Ncz\$ 14.779,01
Bancos c/Movimento..	Ncz\$ 136.795,41
Bancos c/Especiais..	<u>Ncz\$1.999.196,82</u>
<u>TOTAL.....</u>	<u>Ncz\$2.150.771,24</u>

#### 1.1.2- REALIZÁVEL

Representa este subgrupo os valores financeiros em poder de terceiros e outros direitos junto a pessoas ou entidades devedoras, registrando saldo nas contas abaixo:-

#### 1.2. - ATIVO PERMANENTE

Este grupo representa os bens, créditos e valores que, para serem movimentadas ou alienados, dependem de autorização legislativa. Representa, também, a contrapartida do Ativo

continua...



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

Folha n.º 13  
Flu. TC 33775026/90

67

Fis.10.

Real Líquido do Serviço Autônomo de Água e Esgoto-Entidade Autárquica incorporado ao Balanço Geral do Município por força da Lei.

Encontramos neste grupo os saldos das seguintes contas:-

Bens Móveis.....	Naz\$	329.759,45
Bens Imóveis.....	Naz\$	284.813,49
Bens de Natureza Industrial.....	Naz\$	163.755,21
Créditos.....	Naz\$	1.267,77
Valores.....	Naz\$	17,65
Diversos.....	Naz\$	267.121,24
<b>TOTAL.....</b>	<b>Naz\$</b>	<b>1.046.734,81</b>

## \* 1.3. - Ativo Compensado

Representa este grupo, os registros de bens, valores, obrigações e situações que, medita ou indiretamente possam vir afetar o Patrimônio. Desdobradas as contas, encontramos os seguintes saldos:-

Valores de Terceiros.....	Naz\$	1,44
Responsabilidades Contratuais.....	Naz\$	0,58
Garantias Diversas de Terceiros.....	Naz\$	50.000,00
Diversos.....	Naz\$	4.643.545,52
<b>TOTAL.....</b>	<b>Naz\$</b>	<b>4.693.547,54</b>

## 2. - PASSIVO

### 2.1.- Passivo Financeiro

Este grupo representa os compromissos exigíveis a curto prazo, de débitos de natureza financeira cuja movimentação independe de autorização orçamentária. Suas contas demonstram os seguintes saldos:-

Restos à pagar.....	Naz\$	1.071.980,65
Cauições.....	Naz\$	737,50
Credores Diversos.....	Naz\$	748.262,16
<b>TOTAL.....</b>	<b>Naz\$</b>	<b>1.820.980,31</b>

continua...

GOVERNO PROGRESSISTA DE  
CORDEIRÓPOLIS



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

14  
Fis. 10 na 33775/02/90  
Fis. 11.

## 2.2. - Passivo Permanente

Representa este grupo as dívidas fundadas que dependem de autorização legislativa, tanto para a sua formação ou constituição, quanto para seu resgate.

### 2.2.1. Dívida Fundada Interna

Este subgrupo representa o registro dos compromissos a longo prazo, oriundos de operações de crédito para financiamento de bens e serviços, contratados no País, no valor total de Ncz\$ 153.669,05- (Cento e cinquenta e três mil seiscientos e sessenta e nove cruzados novos e cinco centavos).

## 2.3. - Passivo Compensado

Representa este grupo os registros das contrapartidas das contas correspondentes ao Ativo Compensado, na importância de Ncz\$ 4.693.547,54- (Quatro milhões seiscentos e noventa e tres mil, quinhentos e quarenta e sete cruzados novos e cinquenta e quatro centavos).

## 3. - RESULTADO DA EXECUÇÃO

Comparando-se a soma do Ativo Real com o Passivo Real da administração direta - Prefeitura - encontramos um excesso do segundo sobre o primeiro, da ordem de Ncz\$ 1.074.607,95- (Um milhão setenta e quatro mil seiscientos e sete cruzados novos e noventa e cinco centavos), importância essa que somada ao Ativo Real Líquido do SAAE-Autarquia Municipal- na importância de Ncz\$ 162.071,25- (Cento e sessenta e dois mil setenta e um cruzados novos e vinte e cinco centavos), se constitui no Ativo Real Líquido do Município, no valor total de Ncz\$ 1.236.679,20- (Um Milhão duzentos e trinta e seis mil seiscientos e setenta e nove cruzados novos e vinte centavos).

Finalizando, o exercício encerrou-se com um resultado negativo de Ncz\$ 1.114.643,60- (Um milhão cento e quatorze mil seiscientos e quarenta e três cruzados novos e sessenta centavos).



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

Folha n.º 15  
Proc. TC n.º 33225/04-3790

Fls.12.

vos), conforme demonstramos a seguir-

## SALDOS PATRIMONIAIS COMPARADOS (ADMINISTRAÇÃO DIRETA)

Ativo Real Líquido em 29.12.1989..... Nz\$ 1.074.607,95

MAIS:-

Passivo Real Descoberto 31.12.1988..... Nz\$ 40.035,65

(=) RESULTADO ECONÔMICO POSITIVO..... Nz\$ 1.114.643,60

Procuramos, no presente relatório, retratar os principais aspectos da Gestão Financeira do exercício ora encerrado, com clareza e objetividade, colocando-nos à disposição desse Egrégio Tribunal de Contas para quaisquer outros esclarecimentos que se tornarem necessários.

Apresentamos à Vossa Exceléncia, os protestos de nosso respeito e consideração.



ODAIR PERUCHI

Prefeito Municipal

1

Sua Senhoria o Senhor

PAULO DE TARSO SANTOS

DD. Conselheiro Presidente do Egrégio Tribunal de Contas do Estado de

SÃO PAULO-SP.



# Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Cordeirópolis

Rua José Bonifácio n.º 378 - Fone (0195) 46-1073 - CEP. 18.490

Folha n.º 16  
Proc. TC n.º 33775/02690

## RELATÓRIO DE ATIVIDADES

Ofício /03/90.

Cordeirópolis, 30 de Janeiro de 1990.\*

Senhor Presidente:-

Em cumprimento ao disposto ao artigo 39, - inciso X da Lei Orgânica dos Municípios, temos a honra de encaminhar à Vossa Excelência, para que seja submetida à apreciação desse Egrégio Tribunal de Contas do Estado, por sua seção municipal, a prestação de contas desta Autarquia, relativa ao exercício financeiro passado.

O presente relatório, que analisa os principais aspectos da gestão econômica-financeira desta Autarquia, -- vai acompanhado dos seguintes documentos:

01 - Relatório de atividade (do exercício financeiro, através de análise orçamentária financeira e econômica dos balanços);

02 - Certidão do responsável por período de gestão no exercício (diretor adjunto);

03 - Dados estatísticos do Município;

04 - Relação de licitação realizada;

05 - Balanço Orçamentário;

06 - Balanço Financeiro;

07 - Demonstração da variações patrimoniais;

08 - Balanço Patrimonial;

09 - Balanço Patrimonial de 1988;

10 - Demonstrativo do saldo de caixa - termo de conferência em 31.12.89;

11 - Demonstração de contas bancos - composição do saldo em 31.12.89;

12 - Demonstração da Receita e Despesa Segundo as categorias econômica;

13 - Demonstração da despesa por unidade orçamentária, segundo as categorias econômicas;



# Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Cordeirópolis

Rua José Bonifácio n.º 378 - Fone (0195) 46-1073 - CEP. 13.490

Folha n.º 17

Proc. TC n.º 33775/02990

- 14 - Comparativo da Receita Orçada com arredada;  
15 - Comparativo da despesa autorizada com a realizada;  
16 - Demonstração da dívida fundada interna (por contrário);  
17 - Demonstração da dívida flutuante;  
18 - Relação de restos a pagar;  
19 - Declaração de títulos patrimoniais;  
20 - Relação de servidores regidos pela C.L.T.;  
21 - Balancete do Mês de Dezembro de 1989;  
22 - Certidão de habilitação profissional-CRC/SP.

Os resultados constantes dos documentos relacionados, com suas peças analíticas complementares, objetiva - oferecer condições para ampla visão da situação econômico-financeira, que de modo geral, reflete toda a ação administrativa desta - Autarquia.

A execução orçamentária foi realizada em consonância com o disposto da Lei 4.320 de 17 de Março de 1964, - QUE INSTITUI NORMAS GERAIS DE DIREITO FINANCEIRO PARA ELABORAÇÃO E CONTROLE DOS ORÇAMENTOS E BALANÇOS DA UNIÃO, DOS MUNICÍPIOS, - DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL, e Decreto Lei nº.9 de 31 de - Dezembro de 1969 (Lei Orgânica dos Municípios), conforme pode ser observado na peças contábeis que acompanham a presente prestação de contas.

Assim sendo, passamos à análise do Balanço geral do Exercício de 1989, em seus aspectos orçamentários, financeiros econômico e patrimonial.

## I - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Decreto municipal de nº.1087 de 30 de -- Novembro de 1988 que aprovou o orçamento para exercício que se examina, estimou a RECEITA E FIXOU A DESPESA na importância de .... Ncz\$.80.000,00 (oitenta mil cruzados novos), ficando previsto, portanto em perfeito equilíbrio.

### 1 - RECEITA

#### 1.1 - Execução Orçamentária

A receita orçamentária efetivamente arrecadada foi da ordem de Ncz\$.547.554,79 (quinhentos e quarenta e sete mil, quinhentos e cincoenta e quatro cruzados novos e setenta e nove centavos. Verificou-se, pois, um arrecadação a MAIOR de Ncz\$...).



# Serviço Autônomo de Água e Esgôto de Cordeirópolis

Rua José Bonifácio n.º 378 - Fone (0195) 46-1073 - CEP. 13.490

Folha n.º 18  
Proc. TC n.º 33.775/1969

467.554,79 (quatrocentos e sessenta e sete mil, quinhentos e cinqüenta e quatro cruzados novos e setenta e nove centavos).

## 2 - DESPESA

### 2.1 - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Na execução orçamentária da despesa, acrescentou-se o valor de Ncz\$.375.000,00 (trezentos e setenta e cinco mil cruzados novos), proveniente de crédito adicional, como segue:

Suplementares.....	Ncz\$.379.000,00
--------------------	------------------

O recurso utilizado na oportunidade para a abertura desses créditos, foi o seguinte:

Anulação de Dotação.....	Ncz\$. 4.000,00
<u>s o m a . .</u>	<u>Ncz\$.375.000,00</u>

Depois de alterada pelos créditos abertos, a despesa orçamentária autorizada passou a ser de Ncz\$.455.000,00 (quatrocentos e cinqüenta e cinco mil cruzados novos). Porém a despesa empenhada no exercício atingiu a cifra de Ncz\$.431.258,51 (quatrocentos e trinta e um mil, duzentos e cinqüenta e oito cruzados novos e cinqüenta e um centavos), resultando uma despesa empenhada inferior à fixada em Ncz\$.455.000,00.

O movimento da despesa assim se segue:

<u>FIXADA</u>	<u>empenhada</u>	<u>DIFERENÇA</u>
Ncz\$.455.000,00	Ncz\$.431.258,51	Ncz\$.23.741,49
<u>DESPESA FIXADA</u>		Ncz\$. 80.000,00

#### MAIS

Aumento por créditos adicionais Ncz\$.379.000,00

#### MENOS

Redução para créditos adicionais Ncz\$. 4.000,00

Soma da despesa autorizada Ncz\$.455.000,00

(-) Despesa Empenhada Ncz\$.431.258,51

ECONOMIA DE DOTAÇÕES Ncz\$. 23.741,49

## 3 - RESULTADO DA EXECUÇÃO

Ressumindo-se a execução orçamentária, como abaixo, vamos verificar que o exercício, ora examinado, apresentou um SUPERÁVIT FINANCEIRO OU ORÇAMENTÁRIO DA ORDEM DE Ncz\$. 116.296,28 (cento e dezesseis mil, duzentos e noventa e seis cruzados novos e vinte e oito centavos).

### ARRECADAÇÃO DA RECEITA:

Fls.03-



# Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Cordeirópolis

Rua José Bonifácio n.º 378 - Fone (0195) 46-1073 - CEP. 13.490

Item n.º 19  
Fls. 16 n.º 33975626/90

Para mais	Ncz\$. 467.554,79
Economia de Dotações	<u>Ncz\$. 23.741,49</u>
Saldo (+)	Ncz\$. 443.813,30
SUPERÁVIT DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (+)	<u>Ncz\$. 23.741,49</u>
S O M A ; ; ; ; ;	<u>Ncz\$. 467.554,79</u>

Em outra explicação, assim se resume o resultado do exercício:

### RECEITA:

ORÇAMENTÁRIA	Ncz\$. 547.554,79
Orçamentária e Suplementar	<u>431.258,51</u>
SUPERÁVIT.....	<u>Ncz\$. 116.296,28</u>

### III - BALANÇO FINANCEIRO

#### 1 - RECEITA

##### 1.1 EXECUÇÃO FINANCEIRA

As operações orçamentárias das receitas - arrecadada por fontes alcançaram, no exercício, a cifra de Ncz\$... 547.554,79 (quinhentos e quarenta e sete mil, quinhentos e cincuenta e quatro cruzados novos e setenta e nove centavos), então assim distribuídas, por categorias econômicas:

Receitas Correntes	Ncz\$. 545.930,37
Receitas de Capital	<u>Ncz\$. 1.624,45</u>
S O M A ; ; ;	<u>Ncz\$. 547.554,79</u>

#### 2 - DESPESA

##### 2.1 EXECUÇÃO FINANCEIRA

As operações orçamentárias das despesas - realizadas por categorias econômicas (decreto-lei 1875), somaram - Ncz\$. 431.258,51 (quatrocentos e trinta e um mil, duzentos e cincuenta e oito cruzados novos e cincoenta e um centavos), alusivas que foram de competência do exercício.

#### 3 - RESULTADO DA EXECUÇÃO

Houve, nesse exercício em exame, Um Superávit Financeiro no montante de Ncz\$. 116.296,28 (cento e dezesseis mil duzentos e noventa e seis cruzados novos e vinte e oito centavos), conforme se demonstra a seguir:

Receita Orçamentária Arrecadada	Ncz\$. 547.554,79
(-) Despesa Orçamentária Empenhada	<u>Ncz\$. 431.258,51</u>
SUPERÁVIT VERIFICADO	<u>Ncz\$. 116.296,28</u>



# Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Cordeirópolis

Rua José Bonifácio n.º 378 - Fone (0195) 46-1073 - CEP. 13.490

20  
3377510 26/90

As disponibilidades líquidas de Caixa e Bancos, que foram transferidas do exercício anterior, totalizaram a importância de Ncz\$.3.622,77 (treis mil, seiscentos e vinte e dois cruzados novos e setenta e sete centavos), em decorrência da gestão financeira do exercício, passaram a ser de Ncz\$.190.004,37 (cento e noventa mil, e quatro cruzados novos e trinta e sete centavos), que se demonstra da seguinte forma:

Saldo Inicial do Exercício	Ncz\$.	Ncz\$. 3.622,77
Receita Orçamentária	Ncz\$.	547.554,79
Receita Extra-Orçamentária	Ncz\$.	14.083,61
		Ncz\$. 561.638,40
	<u>s o m a . . . . .</u>	<u>Ncz\$. 565.261,17</u>
<u>MENOS</u>		
Déspesa Orçamentária	Ncz\$.	431.258,51
(-) Restos a Pagar	Ncz\$.	69.572,72
	<u>s o m a . . . . .</u>	<u>Ncz\$. 361.685,79</u>
(+) Despesa Extra-Orçamentaria	Ncz\$.	13.571,01
		Ncz\$. 375.266,80
Saldo Disponível em 31.12.89.....		<u>Ncz\$. 190.004,37</u>

O saldo de Caixa e Bancos, no valor de Ncz\$ 190.004,37 (cento e noventa mil e quatro cruzados novos e trinta e sete centavos), coincide com os existentes no grupo "DISPONÍVEL" do BALANÇO PATRIMONIAL, o que nos demonstra a sua exatidão.

### III - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

#### 1 - VARIACÕES ATIVAS

##### 1.1 - RESULTANTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

###### 1.1.1 - RECEITA ORÇAMENTÁRIA

As operações das receitas orçamentárias alcançaram no exercício a importância de Ncz\$.547.554,79 (quinhentos e quarenta e sete mil, quinhentos e cincoenta e quatro cruzados novos e setenta e nove centavos),

###### 1.1.2 - MUTAÇÕES PATRIMONIAIS

As mutações da despesa, por sua vez, atingiu a cifra de Ncz\$.9.989,90 (nove mil novecentos e cintenta e nove cruzados novos e noventa centavos).

###### 1.2 - INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

###### 1.2.1 - VARIACÕES ECONÔMICAS

As variações independentes da execução no exercício somaram Ncz\$.2.262,75 (dois mil duzentos e sessenta e dois



# Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Cordeirópolis

Rua José Bonifácio n.º 378 - Fone (0195) 46-1073 - CEP. 13.490

Folha n.º 21  
Proc. TC n.º 3377570/99

cruzados novos e setenta e cinco centavos).

## 3 - RESULTADO DA EXECUÇÃO

O exercício encerrou-se com um resultado - econômico positivo de Nz\$ .160.136,86 (cento e sessenta mil, cento e trinta e seis cruzados novos e oitenta e seis centavos), conforme demonstrado abaixo:

### VARIACÕES ATIVAS

#### RESULTANTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA:

Receita Orçamentária.....	Nz\$ .547.554,79
Mutações Patrimoniais.....	<u>Nz\$ . 13.289,90</u>
sub-total.....	Nz\$ .560.744,69

#### INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA:

Variações Económicas.....	Nz\$ . 32.972,33
<u>TOTAL DAS VARIACÕES ATIVAS.....</u>	<u>Nz\$ .593.717,02</u>

### VARIACÕES PASSIVAS

#### RESULTANTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA:

Despesa Orçamentária.....	Nz\$ .431.258,51
Mutações Patrimoniais.....	<u>Nz\$ . 2.262,75</u>
sub-total.....	Nz\$ .433.521,26

#### INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA:

Variações Económicas.....	Nz\$ . 58,90
<u>TOTAL DAS VARIACÕES PASSIVAS.....</u>	<u>Nz\$ .433.580,16</u>
Superávit verificado.....	<u>Nz\$ .160.136,86</u>
<u>TOTAL DAS VARIACÕES PASSIVAS.....</u>	<u>Nz\$ .593.717,02</u>

## IV - BALANÇO PATRIMONIAL

Este balanço foi levantado em obediência às normas legais e, especial às estabelecidas na Lei nº.4.320 de 17 de Março de 1964, compreendendo Ativo e Passivo.

Para melhor esclarecimento dos elementos que compõem esse balanço, devemos examinar o anexo 14, que integra esta peça.

### 1 - ATIVO

#### 1.1 - ATIVO FINANCEIRO

Este grupo representa os créditos e valores cuja movimentação independe de autorização Orçamentária, inclusive os valores numéricos (numerários).

##### 1.1.1 - DISPONÍVEL



# Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Cordeirópolis

Rua José Bonifácio n.º 378 - Fone (0195) 46-1073 - CEP. 13.490

Folha n.º 22  
Proc. TC n.º 33725/028/90  
d

Representa este subgrupo o montante das disponibilidades em poder da Tesouraria, ou em forma de depósitos em bancos de livre movimentação, as quais para serem movimentadas, obedecem a disposição legal, regulamentos ou contratos. Aqui encontramos os saldos de Caixa Ncz\$.6.720,19(seis mil setecentos e vinte cruzados novos e dezenove centavos) e Bancos Conta Movimentos Ncz\$.183.284,18(cento e oitenta e tres mil, duzentos e oitenta e quatro cruzados novos e dezoito centavos).

TOTAL DÍPONÍVEL..... Ncz\$.190.004,37

## 1.1.2 REALIZAVEL

Representa este subgrupo os valores financeiros em poder de terceiros e outros direitos junto à pessoa ou entidades devedoras. Individualizando, encontramos os seguintes saldos:

DEVEDORES DIVERSOS..... Ncz\$. 475,00

## 1.2 - ATIVO PERMANENTE

Este subgrupo representa os bens, créditos e valores que, para serem movimentados ou alienados, dependem de autorização legislativa. Representa, também, a demonstração dos valores ativos das atividades AUTÁRQUICAS(Soma do Ativo Real) da administração indireta, incorporados ao balanço geral do Município por for de Lei.

Encontramos neste grupo os saldos das contas concernantes a Bens Móveis - Ncz\$.12.261,96, - Bens Imóveis Ncz\$... 0,75, - Bens de Natureza Industrial Ncz\$.62,96, - Créditos Ncz\$... 2.867,14, - Valores Ncz\$.228,24 e Diversos Ncz\$.29.687,09, e Depósitos em Garantia Ncz\$.61,46.

## 1.3 - ATIVO COMPENSADO

Representa este grupo os registros de bens, valores, obrigações e situação que mediata ou imediatamente, possam vir afetar o patrimônio. Desdobradas as contas, encontramos os seguintes saldos:

Apólice de Seguro Fidelidade Funcional Ncz\$.500,00

## 2 - PASSIVO

### 2.1 - PASSIVO FINANCEIRO

Este grupo representa os compromissos exigíveis a curto prazo de débitos de natureza financeira, cuja movimentação independe de autorização Orçamentária. Sua contas demonstram os seguintes saldos:



# Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Cordeirópolis

Rua José Bonifácio n.º 378 - Fone (0195) 46-1073 - CEP. 13.490

Folha n.º 23  
Proc. TC n.º 33775626/90

Restos a Pagar.....	Ncz\$. 69.572,72
Débitos de Tesouraria.....	<u>Ncz\$. 4.005,00</u>
SOMA; ; ; ; ;	Ncz\$. 73.577,72

## 2.2 PASSIVO COMPENSADO

Representa este grupo os registros das contas partidas das contas correspondentes ao ativo compensado, importancia de Ncz\$.500,00.

## 3 - RESULTADO DA EXECUÇÃO

Comparando-se a soma do ativo real com o passivo real da administração indireta, encontramos em excesso do primeiro sobre o segundo da ordem de Ncz\$.162.071,25 (cento e sessenta e dois mil, e setenta e um cruzados novos e vinte e cinco centavos), importancia essa que se constitui no patrimonio líquido do exercício.

Finalisando, o exercício encerrou-se com um resultado economico positivo de Ncz\$.162.071,25, conforme se demonstra a seguir:

### SALDOS PATRIMONIAIS COMPARADOS

Ativo Real do Exercício de 1988..... Ncz\$. 1.934,39

#### MAIS

Ativo Real do Exercício de 1989..... Ncz\$.160.136,86

SOMA..... Ncz\$.162.071,25

RESULTADO ECONOMICO POSITIVO..... Ncz\$.162.071,25

Procuramos, no presente relatório retratar os principais aspectos da gestão financeira do exercício, ora encerrado, com clareza e objetividade, colocando-nos à disposição desse Egrégio Tribunal de Contas do Estado para quaisquer outros esclarecimentos que se tornarem necessários.

Apresentamos à Vossa Excelência os protestos de nosso respeito e consideração.

À

Sua Excelência O Senhor

JOSE LUIZ DE ANHAIA MELLO

DD. Presidente do Tribunal de Contas .

SÃO PAULO=S=P=.

  
APPARECIDO RAMPO

Diretor Adjunto.



# Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Cordeirópolis

Rua José Bonifácio n.º 378 - Fone (0195) 46-1073 - CEP. 13.490

Folha n.º 24  
Proc. TC n.º 33775/028/90

## C E R T I D Á O

JOEL LEME, Contador do Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Cordeirópolis, Estado de São Paulo,

C E R T I F I C A que, o Senhor APPARECIDO RAMPO exerceu o cargo de Diretor Adjunto da Autarquia Municipal nos períodos de 01.01.89 a 24.04.89 e de 16.05.89 a 31.12.89.

C E R T I F I C A ainda, que o senhor FERNANDO HUMBERTO PANHOCA, exerceu o cargo de Diretor Adjunto da Autarquia Municipal no período de 26.04.89 a 16.05.89.

Cordeirópolis, 31 de Dezembro de 1989.\*

  
JOEL LEME  
Contador.

