TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

ACESSÓRIO – 1

ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

~~ORDEM CRONOLÓGICA~~

~~ORDEM CRONOLOGICA~~

PROTOCOLO: 0000000002100/126/08 DT.AUTUACAO: 07/01/2008

INTERESS.:
PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBE
CODIGO: 000.00.00.615
EXERCICIO: 2008
PROCED.INTERNA: UR-7 PORTE MUNICIPIO: M

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

TLC951.1

TC: 0000000002100 / 126 / 08 FOLHA: 2

SRA. DIRETORA TECNICA DA D.E.

NOS TERMOS DO MEMORANDO SDG N. 0000277 / 2007 PROTOCOLAMOS E AUTUAMOS O PRESENTE PROCESSO, QUE ABRIGARA A ORDEM CRONOLOGICA DO MUNICIPIO: PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBE RELATIVO AO EXERCICIO DE 2008.

D.E.-3, EM 07 / 01 / 2008

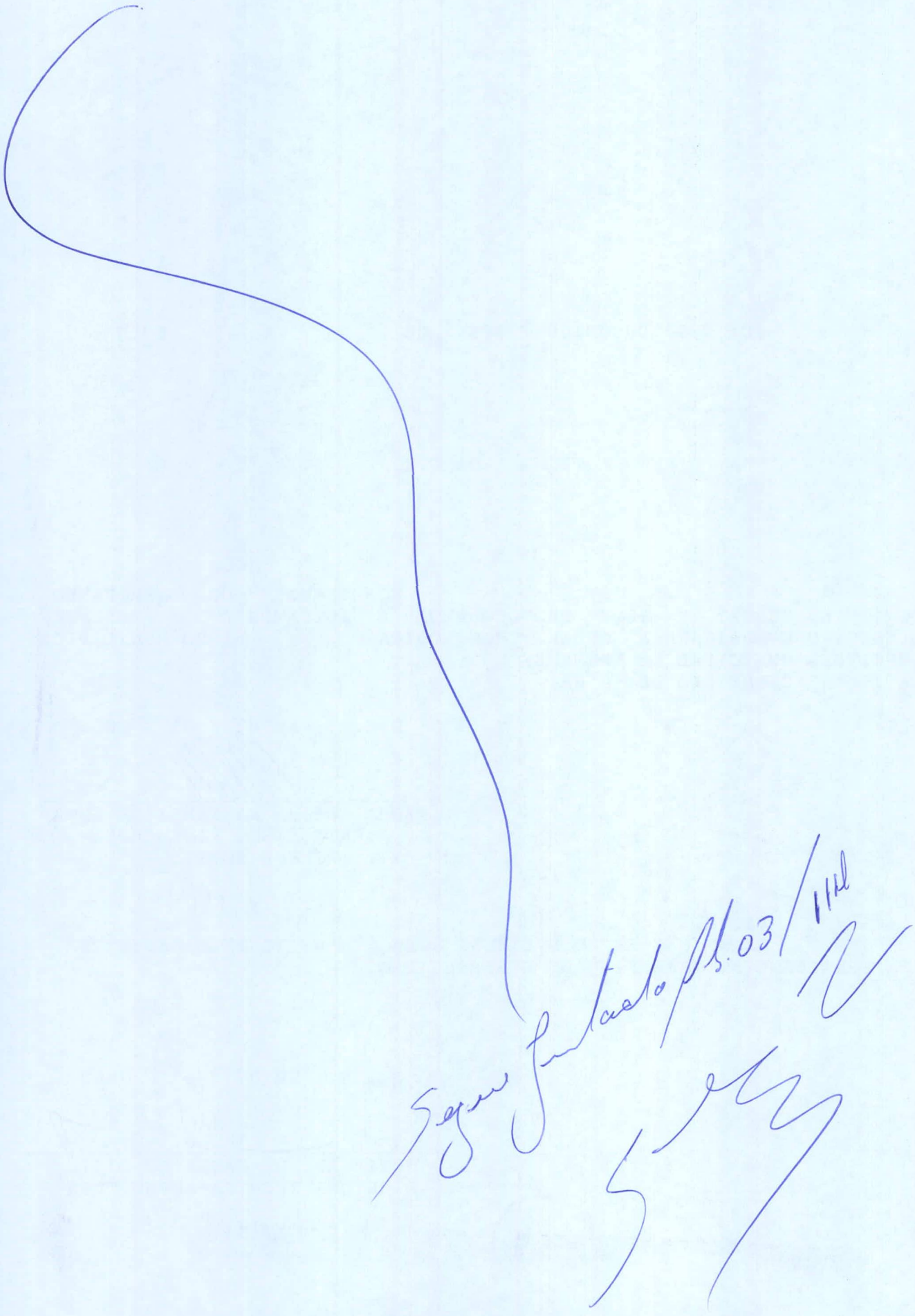
MAURA ALBINA MASSARDI DE SENA
AGENTE FISC. FINANCEIRA
CHEFE SUBST.

VISTO.
ENCAMINHE-SE AO D.S.F.-1 , EM TRANSITO PELO GABINETE DA PRESIDENCIA, PARA FINS DE DISTRIBUICAO.

G.D.E., EM 07 / 01 / 2008

SONIA AP. DE PAULA S. DINIZ
DIRETORA TÉCNICA-SUBSTITUTA

TLC021 - PRODESP - ORIGINAL CRIADO E IMPRESSO A LASER (GPSN)



Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO

Balanço Orçamentário

Período: 6º Bimestre / 2008

Município: Tremembé

RECEITAS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Previstas até o Bimestre	Realizadas até o Bimestre	Saldo a Realizar
RECEITAS CORRENTES	**53.730.000,00**	**53.730.000,00**	**53.730.000,00**	**45.360.515,48**	**8.369.484,52**
RECEITA TRIBUTÁRIA	11.496.000,00	11.496.000,00	11.496.000,00	10.429.596,15	1.066.403,85
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	90.000,00	90.000,00	90.000,00	85.808,45	4.191,55
RECEITA PATRIMONIAL	608.000,00	608.000,00	608.000,00	320.120,12	287.879,88
RECEITA DE SERVIÇOS	172.000,00	172.000,00	172.000,00	1.047.191,88	-875.191,88
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	33.005.400,00	33.005.400,00	33.005.400,00	31.578.137,35	1.427.262,65
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	8.358.600,00	8.358.600,00	8.358.600,00	1.899.661,53	6.458.938,47
RECEITAS DE CAPITAL	**1.700.000,00**	**1.700.000,00**	**1.700.000,00**	**1.148.994,45**	**551.005,55**
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00	1.148.994,45	451.005,55
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	**200.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**	**70.360,82**	**129.639,18**
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	55.630.000,00	55.630.000,00	55.630.000,00	46.579.870,75	9.050.129,25
OPERAÇÕES DE CRÉDITO - REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II)	55.630.000,00	55.630.000,00	55.630.000,00	46.579.870,75	9.050.129,25
DÉFICIT (IV)				0,00	
TOTAL (V) = (III + IV)	55.630.000,00	55.630.000,00	55.630.000,00	46.579.870,75	9.050.129,25

DESPESAS	Dotação Inicial	Créditos Adic. / Anulações	Dotação Atualizada	Empenhado	Liquidado	Pago	Saldo a Empenhar	Saldo a Liquidar	Saldo a Pagar
DESPESAS CORRENTES	45.996.000,00	4.663.000,00	50.659.000,00	40.428.449,70	35.044.579,40	34.101.096,74	10.230.550,30	5.383.870,30	943.482,66
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	24.631.000,00	-1.982.000,00	22.649.000,00	20.815.371,25	19.338.777,22	19.338.777,22	1.833.628,75	1.476.594,03	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	500.000,00	-70.000,00	430.000,00	349.767,52	349.767,52	349.767,52	80.232,48	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	20.865.000,00	6.715.000,00	27.580.000,00	19.263.310,93	15.356.034,66	14.412.552,00	8.316.689,07	3.907.276,27	943.482,66
DESPESAS DE CAPITAL	9.237.000,00	3.103.016,00	12.340.016,00	7.855.341,64	4.964.680,44	4.519.909,55	4.484.674,36	2.890.661,20	444.770,89
INVESTIMENTOS	7.637.000,00	3.643.016,00	11.280.016,00	6.671.662,24	3.781.001,04	3.336.230,15	4.608.353,76	2.890.661,20	444.770,89
AMORTIZAÇÃO / REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	1.600.000,00	-540.000,00	1.060.000,00	1.183.679,40	1.183.679,40	1.183.679,40	-123.679,40	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	197.000,00	-392.000,00	-195.000,00	0,00	0,00	0,00	-195.000,00	0,00	0,00
DESPESAS INTRAORÇAMENTARIAS	200.000,00	140.000,00	340.000,00	102.983,24	93.563,02	93.563,02	237.016,76	9.420,22	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	55.630.000,00	7.514.016,00	63.144.016,00	48.386.774,58	40.102.822,86	38.714.569,31	14.757.241,42	8.283.951,72	1.388.253,55
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)	55.630.000,00	7.514.016,00	63.144.016,00	48.386.774,58	40.102.822,86	38.714.569,31	14.757.241,42	8.283.951,72	1.388.253,55
SUPERÁVIT (IX)					6.477.047,89				
TOTAL (X) = (VIII + IX)	55.630.000,00	7.514.016,00	63.144.016,00	48.386.774,58	46.579.870,75	38.714.569,31	14.757.241,42	8.283.951,72	1.388.253,55

Fonte: Balancete Consolidado

03

Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Demonstrativo por Função e Subfunção

Período: 6º Trimestre / 2008

Município: Tremembé

Função Subfunção	Dotação Inicial	Créditos Adic. / Anulações	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Saldo a Empenhar	Despesas Liquidadas	Saldo a Liquidar
01 - LEGISLATIVA	**1.497.000,00**	**1.150.000,00**	**2.647.000,00**	**1.570.786,04**	**1.076.213,96**	**1.570.786,04**	**0,00**
31 - AÇÃO LEGISLATIVA	467.000,00	50.000,00	517.000,00	397.763,41	119.236,59	397.763,41	0,00
122 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	915.000,00	970.000,00	1.885.000,00	1.035.654,79	849.345,21	1.035.654,79	0,00
272 - PREVIDÊNCIA DO REGIME ESTATUTÁRIO	100.000,00	130.000,00	230.000,00	137.367,84	92.632,16	137.367,84	0,00
392 - DIFUSÃO CULTURAL	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
04 - ADMINISTRAÇÃO	**13.094.000,00**	**840.000,00**	**13.934.000,00**	**10.823.755,23**	**3.110.244,77**	**9.723.110,84**	**1.100.644,39**
121 - PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	592.000,00	284.000,00	876.000,00	655.826,01	220.173,99	608.141,28	47.684,73
122 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	8.360.500,00	760.000,00	9.120.500,00	6.997.006,02	2.123.493,98	6.087.787,40	909.218,62
123 - ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA	1.070.500,00	116.000,00	1.186.500,00	863.750,94	322.749,06	805.837,85	57.913,09
129 - ADMINISTRAÇÃO DE RECEITAS	801.000,00	138.000,00	939.000,00	645.539,78	293.460,22	562.971,27	82.568,51
451 - INFRA-ESTRUTURA URBANA	170.000,00	152.000,00	322.000,00	128.185,56	193.814,44	124.926,12	3.259,44
843 - SERVIÇO DA DÍVIDA INTERNA	2.100.000,00	-610.000,00	1.490.000,00	1.533.446,92	-43.446,92	1.533.446,92	0,00
06 - SEGURANÇA PÚBLICA	**20.000,00**	**-20.000,00**	**0,00**	**1.607,83**	**-1.607,83**	**707,83**	**900,00**
181 - POLICIAMENTO	20.000,00	-20.000,00	0,00	1.607,83	-1.607,83	707,83	900,00
08 - ASSISTÊNCIA SOCIAL	**2.000.000,00**	**24.000,00**	**2.024.000,00**	**1.305.341,63**	**718.658,37**	**1.160.698,16**	**144.643,47**
122 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	173.000,00	-18.000,00	155.000,00	88.286,15	66.713,85	83.831,65	4.454,50
241 - ASSISTÊNCIA AO IDOSO	100.000,00	-88.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
243 - ASSISTÊNCIA À CRIANÇA E AO ADOSLESCENTE	296.000,00	490.000,00	786.000,00	430.273,76	355.726,24	387.525,65	42.748,11
244 - ASSISTÊNCIA COMUNITÁRIA	1.411.000,00	-340.000,00	1.071.000,00	786.781,72	284.218,28	689.340,86	97.440,86
272 - PREVIDÊNCIA DO REGIME ESTATUTÁRIO	20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - PREVIDÊNCIA SOCIAL	**1.283.000,00**	**360.000,00**	**1.643.000,00**	**929.568,89**	**713.431,11**	**885.598,46**	**43.970,43**
272 - PREVIDÊNCIA DO REGIME ESTATUTÁRIO	590.000,00	0,00	590.000,00	414.520,79	175.479,21	370.550,36	43.970,43
274 - PREVIDÊNCIA ESPECIAL	293.000,00	0,00	293.000,00	0,00	293.000,00	0,00	0,00
846 - OUTROS ENCARGOS ESPECIAIS	400.000,00	360.000,00	760.000,00	515.048,10	244.951,90	515.048,10	0,00
10 - SAÚDE	**10.274.000,00**	**3.636.000,00**	**13.910.000,00**	**11.085.373,87**	**2.824.626,13**	**8.494.340,88**	**2.591.032,99**
122 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	78.000,00	-154.000,00	-76.000,00	31,39	-76.031,39	31,39	0,00
301 - ATENÇÃO BÁSICA	6.348.000,00	2.506.000,00	8.854.000,00	7.168.273,72	1.685.726,28	5.542.140,48	1.626.133,24
302 - ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL	3.673.000,00	1.114.000,00	4.787.000,00	3.735.457,39	1.051.542,61	2.809.511,19	925.946,20
305 - VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA	175.000,00	170.000,00	345.000,00	181.611,37	163.388,63	142.657,82	38.953,55
11 - TRABALHO	**20.000,00**	**10.000,00**	**30.000,00**	**3.000,00**	**27.000,00**	**2.250,00**	**750,00**
334 - FOMENTO AO TRABALHO	20.000,00	10.000,00	30.000,00	3.000,00	27.000,00	2.250,00	750,00
12 - EDUCAÇÃO	**20.951.000,00**	**-2.697.000,00**	**18.254.000,00**	**16.235.737,06**	**2.018.262,94**	**13.784.491,41**	**2.451.245,65**
122 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	98.000,00	-130.000,00	-32.000,00	555,00	-32.555,00	555,00	0,00
306 - ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO	1.197.000,00	440.000,00	1.637.000,00	1.137.609,32	499.390,68	941.771,47	195.837,85
361 - ENSINO FUNDAMENTAL	14.246.000,00	-15.000,00	14.231.000,00	12.776.967,63	1.454.032,37	10.765.065,81	2.011.901,82

Função	Subfunção	Dotação Inicial	Créditos Adic. / Anulações	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Saldo a Empenhar	Despesas Liquidadas	Saldo a Liquidar
	364 - ENSINO SUPERIOR	40.000,00	80.000,00	120.000,00	74.561,75	45.438,25	70.021,66	4.540,09
	365 - EDUCAÇÃO INFANTIL	5.099.000,00	-3.072.000,00	2.027.000,00	2.075.409,00	-48.409,00	1.859.180,47	216.228,53
	367 - EDUCAÇÃO ESPECIAL	180.000,00	0,00	180.000,00	164.525,36	15.474,64	141.788,00	22.737,36
	392 - DIFUSÃO CULTURAL	91.000,00	0,00	91.000,00	6.109,00	84.891,00	6.109,00	0,00
13 - CULTURA		**366.000,00**	**-262.000,00**	**104.000,00**	**70.963,10**	**33.036,90**	**66.053,10**	**4.910,00**
	122 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	266.000,00	-162.000,00	104.000,00	66.103,10	37.896,90	61.193,10	4.910,00
	123 - ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
	391 - PATRIMÔNIO HISTÓRICO, ARTÍSTICO E ARQUEOLÓGICO	35.000,00	-70.000,00	-35.000,00	0,00	-35.000,00	0,00	0,00
	392 - DIFUSÃO CULTURAL	45.000,00	-30.000,00	15.000,00	4.860,00	10.140,00	4.860,00	0,00
	812 - DESPORTO COMUNITÁRIO	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
15 - URBANISMO		**1.592.000,00**	**2.530.000,00**	**4.122.000,00**	**2.415.609,69**	**1.706.390,31**	**1.418.508,85**	**997.100,84**
	451 - INFRA-ESTRUTURA URBANA	246.000,00	-470.000,00	-224.000,00	7.920,00	-231.920,00	7.920,00	0,00
	452 - SERVIÇOS URBNOS	1.096.000,00	3.260.000,00	4.356.000,00	2.329.622,87	2.026.377,13	1.334.012,54	995.610,33
	813 - LAZER	250.000,00	-260.000,00	-10.000,00	78.066,82	-88.066,82	76.576,31	1.490,51
16 - HABITAÇÃO		**250.000,00**	**0,00**	**250.000,00**	**168.702,01**	**81.297,99**	**114.070,91**	**54.631,10**
	482 - HABITAÇÃO URBANA	250.000,00	0,00	250.000,00	168.702,01	81.297,99	114.070,91	54.631,10
17 - SANEAMENTO		**245.000,00**	**1.160.000,00**	**1.405.000,00**	**673.270,20**	**731.729,80**	**259.633,19**	**413.637,01**
	512 - SANEAMENTO BÁSICO URBANO	245.000,00	1.160.000,00	1.405.000,00	673.270,20	731.729,80	259.633,19	413.637,01
18 - GESTÃO AMBIENTAL		**20.000,00**	**0,00**	**20.000,00**	**0,00**	**20.000,00**	**0,00**	**0,00**
	542 - CONTROLE AMBIENTAL	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
20 - AGRICULTURA		**272.000,00**	**109.000,00**	**381.000,00**	**206.347,35**	**174.652,65**	**190.625,50**	**15.721,85**
	606 - EXTENSÃO RURAL	272.000,00	109.000,00	381.000,00	206.347,35	174.652,65	190.625,50	15.721,85
22 - INDÚSTRIA		**130.000,00**	**80.000,00**	**210.000,00**	**165.764,19**	**44.235,81**	**165.764,19**	**0,00**
	661 - PROMOÇÃO INDUSTRIAL	130.000,00	80.000,00	210.000,00	165.764,19	44.235,81	165.764,19	0,00
23 - COMÉRCIO E SERVIÇOS		**15.000,00**	**-30.000,00**	**-15.000,00**	**0,00**	**-15.000,00**	**0,00**	**0,00**
	695 - TURISMO	15.000,00	-30.000,00	-15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00
24 - COMUNICAÇÕES		**10.000,00**	**0,00**	**10.000,00**	**0,00**	**10.000,00**	**0,00**	**0,00**
	722 - TELECOMUNICAÇÕES	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
25 - ENERGIA		**1.550.000,00**	**-634.000,00**	**916.000,00**	**463.787,55**	**452.212,45**	**448.603,92**	**15.183,63**
	752 - ENERGIA ELÉTRICA	1.550.000,00	-634.000,00	916.000,00	463.787,55	452.212,45	448.603,92	15.183,63
26 - TRANSPORTE		**651.000,00**	**90.000,00**	**741.000,00**	**531.493,54**	**209.506,46**	**420.659,48**	**110.834,06**
	122 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	179.000,00	-174.000,00	5.000,00	63.536,28	-58.536,28	50.370,76	13.165,52
	782 - TRANSPORTE RODOVIÁRIO	472.000,00	264.000,00	736.000,00	467.957,26	268.042,74	370.288,72	97.668,54
27 - DESPORTO E LAZER		**1.193.000,00**	**1.560.016,00**	**2.753.016,00**	**1.735.666,40**	**1.017.349,60**	**1.396.920,10**	**338.746,30**
	695 - TURISMO	838.000,00	712.000,00	1.550.000,00	1.104.890,60	445.109,40	1.039.112,83	65.777,77
	811 - DESPORTO DE RENDIMENTO	15.000,00	-10.000,00	5.000,00	610,00	4.390,00	0,00	610,00
	812 - DESPORTO COMUNITÁRIO	160.000,00	305.000,00	465.000,00	279.422,38	185.577,62	244.507,50	34.914,88
	813 - LAZER	180.000,00	553.016,00	733.016,00	350.743,42	382.272,58	113.299,77	237.443,65
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		**197.000,00**	**-392.000,00**	**-195.000,00**	**0,00**	**-195.000,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL:		**55.630.000,00**	**7.514.016,00**	**63.144.016,00**	**48.386.774,58**	**14.757.241,42**	**40.102.822,86**	**8.283.951,72**

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDESP

Demonstrativo do Resultado Primário

Período 6º Bimestre / 2008 Município: Tremembé

RECEITAS FISCAIS	Previsão Anual Inicial	Previsão Anual Atualizada	Receitas Realizadas
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I)	**53.330.000,00**	**53.330.000,00**	**45.110.756,18**
Receita Tributária	11.496.000,00	11.496.000,00	10.429.596,15
Receita de Contribuição	290.000,00	290.000,00	156.169,27
Receita Previdenciária	290.000,00	290.000,00	156.169,27
Receita Patrimonial Líquida	8.000,00	8.000,00	0,00
Receita Patrimonial	608.000,00	608.000,00	320.120,12
(-) Aplicações Financeiras	600.000,00	600.000,00	320.120,12
Transferências Correntes	33.005.400,00	33.005.400,00	31.578.137,35
Demais Receitas Correntes	8.530.600,00	8.530.600,00	2.946.853,41
Dívida Ativa	7.656.600,00	7.656.600,00	1.144.655,04
Diversas Receitas Correntes	874.000,00	874.000,00	1.802.198,37
RECEITAS DE CAPITAL (II)	**1.700.000,00**	**1.700.000,00**	**1.148.994,45**
Transferências de Capital	1.600.000,00	1.600.000,00	1.148.994,45
Convênios	0,00	0,00	40.000,00
Outras Transferências de Capital	1.600.000,00	1.600.000,00	1.108.994,45
Outras Receitas de Capital	100.000,00	100.000,00	0,00
RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL(VI)=(II-III-IV-V)	**1.700.000,00**	**1.700.000,00**	**1.148.994,45**
DEDUÇÕES DA RECEITA (VII)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (VIII)=(I+VI-VII)	**55.030.000,00**	**55.030.000,00**	**46.259.750,63**

DESPESAS FISCAIS	Dotação Anual Inicial	Dotação Anual Atualizada	Despesas Liquidadas até o Bimestre
DESPESAS CORRENTES (IX)	**46.196.000,00**	**50.999.000,00**	**35.138.142,42**
Pessoal e Encargos Sociais	24.831.000,00	22.989.000,00	19.432.340,24
Juros e Encargos da Dívida (X)	500.000,00	430.000,00	349.767,52
Outras Despesas Correntes	20.865.000,00	27.580.000,00	15.356.034,66
DESP. FISCAIS CORRENTES(XI)=(IX-X)	**45.696.000,00**	**50.569.000,00**	**34.788.374,90**
DESPESAS DE CAPITAL (XII)	**9.237.000,00**	**12.340.016,00**	**4.964.680,44**
Investimentos	7.637.000,00	11.280.016,00	3.781.001,04
Amortização da Dívida (XV)	1.600.000,00	1.060.000,00	1.183.679,40
DESP. FISCAIS DE CAPITAL(XVI)=(XII-XIII-XIV-XV)	**7.637.000,00**	**11.280.016,00**	**3.781.001,04**
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVII)	**197.000,00**	**-195.000,00**	**0,00**
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS(XVIII)=(XI+XVI+XVII)	**53.530.000,00**	**61.654.016,00**	**38.569.375,94**

RESULTADO PRIMÁRIO (VII-XVII)	**1.500.000,00**	**-6.624.016,00**	**7.690.374,69**
META DE RESULTADO PRIMÁRIO FIXADA NO ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO			**0,00**

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDESP

Demonstrativo de Receitas e Despesas Previdenciárias

Período 6º Bimestre / 2008 Município: Tremembé

RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	Previsão Anual Inicial	Previsão Anual Atualizada	Prev. até o Bimestre	Rec. Realizada até o Bimestre
RECEITAS CORRENTES	**93.000,00**	**93.000,00**	**93.000,00**	**59.827,83**
Receitas de Contribuições	90.000,00	90.000,00	90.000,00	59.827,83
Contribuição do Servidor Ativo Civil	45.000,00	45.000,00	45.000,00	42.547,37
Contribuição do Servidor Inativo Civil	45.000,00	45.000,00	45.000,00	17.280,46
Receita Patrimonial	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
Outras Receitas Patrimoniais	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
REPASSES RECEBIDOS PELO RPPS	**200.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**	**70.360,82**
Contribuição Patronal do Exercício	200.000,00	200.000,00	200.000,00	70.360,82
Contribuição Patronal Ativo Civil	100.000,00	100.000,00	100.000,00	60.441,54
Contribuição Patronal Inativo Civil	100.000,00	100.000,00	100.000,00	9.919,28
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	**293.000,00**	**293.000,00**	**293.000,00**	**130.188,65**

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	Dotação Anual Inicial	Dotação Anual Atualizada	Empenhamentos	Liquidações até o Bimestre
ADMINISTRAÇÃO	**93.000,00**	**93.000,00**	**0,00**	**0,00**
Despesas Correntes	73.000,00	73.000,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
PREVIDÊNCIA SOCIAL	**200.000,00**	**200.000,00**	**0,00**	**0,00**
Pensões	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS (SUPERÁVIT PREVISTO NO ORÇAMENTO (IX)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	**293.000,00**	**293.000,00**	**0,00**	**0,00**
RESULT. PREVIDENCIÁRIO (receitas - despesas)	**0,00**	**0,00**	**293.000,00**	**130.188,65**

08

Demonstrativo das Disponibilidades Financeiras do Regime Próprio dos Servidores Públicos

Período 6º Bimestre / 2008 Município: Tremembé

Receitas	130.188,65	**Despesas**	0,00
Orçamentárias	130.188,65	Orçamentárias Pagas	0,00
Transferências Financeiras	0,00	Transferências Financeiras	0,00
Extraorçamentárias	0,00	Extraorçamentárias	0,00
Saldo do Exercício Anterior	0,00	**Saldo Atual**	0,00
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Bancos Contas Movimentos	0,00	Bancos Contas Movimentos	0,00
Aplicações Financeiras	0,00	Aplicações Financeiras	0,00
Total	**130.188,65**	**Total**	**0,00**

Disponibilidade Financeira

Saldo Atual	0,00
(-) Restos a Pagar de Exercícios Anteriores e Outras Obrigações Financeiras	0,00
(=) Disponibilidade antes da Inscrição de Restos a Pagar do Exercício	0,00
(-) Restos a Pagar do Exercício	0,00
(=) Disponibilidade Financeira	0,00

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDESP

Demonstrativo do Resultado Nominal

Período 6º Bimestre / 2008 Município: Tremembé

	Saldo em 12/ 2007	Saldo em 10/2008	Saldo em 12/2008
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	**26.579.598,24**	**28.528.545,70**	**0,00**
DEDUÇÕES (II)	**3.335.622,30**	**3.601.482,28**	**0,00**
Ativo Disponível	3.335.622,30	3.608.657,92	0,00
(-) Restos a Pagar Processados	0,00	7.175,64	0,00
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	**26.579.598,24**	**26.579.598,24**	**0,00**
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	**23.243.975,94**	**24.927.063,42**	**0,00**
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III + IV - V)	**-3.335.622,30**	**-1.652.534,82**	**0,00**

	Período de Referência	
RESULTADO NOMINAL	**No Bimestre**	**De 01/2008 a 12/2008**
	1.652.534,82	**3.335.622,30**
META DE RESULTADO NOMINAL FIXADA NO ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO		**0,00**

Demonstrativo de Restos a Pagar

Período: 6º Bimestre / 2008 Município: Tremembé

Fonte Recurso / Cód. Aplicação	Saldo Exerc. Anteriores		Movimentação até o Bimestre				Inscr. ao Final do Exerc.		Saldo até o Bimestre		Disponib. Financ. até o Período
					Cancelamentos						
	Proces.	Não Proces.	Liquidação	Pagamento	Proces.	Não Proces.	Proces.	Não Proces.	Proces.	Não Proces.	
PODER EXECUTIVO	**0,00**	**11.615.927,92**	**7.672.948,60**	**7.662.278,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10.670,50**	**3.942.979,32**	**0,00**
ÓRGÃO: 001 - PM TREMEMBÉ	**0,00**	**11.615.927,92**	**7.672.948,60**	**7.662.278,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10.670,50**	**3.942.979,32**	**0,00**
01 100.0366 - GERAL TOTAL	0,00	7.929.760,83	4.249.795,48	4.239.124,98	0,00	0,00	0,00	0,00	10.670,50	3.679.965,35	**0,00**
01 210.0000 - EDUCAÇÃO INFANTIL -	0,00	49.759,51	49.759,51	49.759,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
01 250.0000 - EDUCAÇÃO - FUNDEF	0,00	6.917,85	6.917,85	6.917,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
02 100.0366 - GERAL TOTAL	0,00	249.698,49	141.597,59	141.597,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.100,90	**0,00**
05 100.0366 - GERAL TOTAL	0,00	2.076.550,05	2.061.636,98	2.061.636,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.913,07	**0,00**
05 220.0000 - ENSINO FUNDAMENTAL -	0,00	116.034,49	116.034,49	116.034,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
06 100.0366 - GERAL TOTAL	0,00	314.058,70	314.058,70	314.058,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
07 100.0366 - GERAL TOTAL	0,00	865.731,00	725.731,00	725.731,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.000,00	**0,00**
92 100.0366 - GERAL TOTAL	0,00	7.417,00	7.417,00	7.417,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
ÓRGÃO: 003 - FUNDO DE PREVIDENCIA	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PODER LEGISLATIVO	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
ÓRGÃO: 002 - CM TREMEMBÉ	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL:	**0,00**	**11.615.927,92**	**7.672.948,60**	**7.662.278,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10.670,50**	**3.942.979,32**	**0,00**

Demonstrativo das Disponibilidades Financeiras

Período: 6º Bimestre / 2008 Município: Tremembé

Poder / Orgão	Fonte de Recurso / Código de Aplicação	Disponibilidades Financeiras			Deduções		Disponib. Financeiras Líquidas	Inscrições em Restos a Pagar	Suficiência / Insuficiência Financeira
		Do Exercício	Do Exercício Anterior	Totais	R. P. de Exerc. Anteriores	Emp. Liquidado a Pagar			
EXECUTIVO		**3.413.064,25**	**0,00**	**3.413.064,25**	**3.953.649,82**	**1.382.747,45**	**-1.923.333,02**	**0,00**	**-1.923.333,02**
01 - PM TREMEMBÉ		**3.282.875,60**	**0,00**	**3.282.875,60**	**3.953.649,82**	**1.382.747,45**	**-2.053.521,67**	**0,00**	**-2.053.521,67**
	01 - TESOURO	**-61.944,66**	**0,00**	**-61.944,66**	**3.690.635,85**	**943.529,72**	**-4.696.110,23**	**0,00**	**-4.696.110,23**
	100.0366 - GERAL TOTAL	-61.944,66	0,00	-61.944,66	3.690.635,85	943.529,72	-4.696.110,23	0,00	-4.696.110,23
	02 - TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**108.100,90**	**67.589,80**	**-175.690,70**	**0,00**	**-175.690,70**
	100.0366 - GERAL TOTAL	0,00	0,00	0,00	108.100,90	67.589,80	-175.690,70	0,00	-175.690,70
	05 - TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**14.913,07**	**371.627,93**	**-386.541,00**	**0,00**	**-386.541,00**
	100.0366 - GERAL TOTAL	0,00	0,00	0,00	14.913,07	371.627,93	-386.541,00	0,00	-386.541,00
	06 - OUTRAS FONTES DE RECURSOS	**3.344.820,26**	**0,00**	**3.344.820,26**	**0,00**	**0,00**	**3.344.820,26**	**0,00**	**3.344.820,26**
	600.0000 - RPPS - RECURSOS ESPECÍFICOS -	3.344.820,26	0,00	3.344.820,26	0,00	0,00	3.344.820,26	0,00	3.344.820,26
	07 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**140.000,00**	**0,00**	**-140.000,00**	**0,00**	**-140.000,00**
	100.0366 - GERAL TOTAL	0,00	0,00	0,00	140.000,00	0,00	-140.000,00	0,00	-140.000,00
03 - FUNDO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO		**130.188,65**	**0,00**	**130.188,65**	**0,00**	**0,00**	**130.188,65**	**0,00**	**130.188,65**
	01 - TESOURO	**130.188,65**	**0,00**	**130.188,65**	**0,00**	**0,00**	**130.188,65**	**0,00**	**130.188,65**
	100.0366 - GERAL TOTAL	130.188,65	0,00	130.188,65	0,00	0,00	130.188,65	0,00	130.188,65
LEGISLATIVO		**84.678,54**	**0,00**	**84.678,54**	**0,00**	**5.506,10**	**79.172,44**	**0,00**	**79.172,44**
02 - CM TREMEMBÉ		**84.678,54**	**0,00**	**84.678,54**	**0,00**	**5.506,10**	**79.172,44**	**0,00**	**79.172,44**
	01 - TESOURO	**84.678,54**	**0,00**	**84.678,54**	**0,00**	**5.506,10**	**79.172,44**	**0,00**	**79.172,44**
	100.0366 - GERAL TOTAL	84.678,54	0,00	84.678,54	0,00	5.506,10	79.172,44	0,00	79.172,44

Demonstrativo de Apuração das Despesas com Pessoal - Poder Executivo

Período: 3º Quadrimestre / 2008

Município: Tremembé

Evolução da Despesa Líquida nos Últimos Doze Meses

DESPESAS

Despesas com Pessoal	01/2008	02/2008	03/2008	04/2008	05/2008	06/2008	07/2008	08/2008	09/2008	10/2008	11/2008	12/2008	Total
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Ativo	372.719,61	1.329.117,47	1.210.587,26	2.487.226,55	1.156.939,28	30.958,44	1.293.512,93	1.411.857,36	1.332.695,05	1.296.765,33	1.340.973,17	0,00	13.263.352,45
Remuneração de Agentes Políticos	0,00	11.241,42	0,00	11.241,42	0,00	0,00	0,00	12.113,76	15.180,87	15.180,87	15.636,30	0,00	80.594,64
Encargos Sociais	0,00	718.167,92	14.357,16	370.131,29	443.333,72	373.409,58	394.978,67	332.797,93	416.823,34	389.830,68	360.101,45	0,00	3.813.931,74
Inativos e Pensionistas	0,00	35.425,99	33.866,15	63.873,36	37.533,68	1.977,41	34.526,58	35.492,05	34.765,98	34.428,87	35.458,09	0,00	347.348,16
Outras Despesas e Obrigações (variáveis, PASEP, etc.)	0,00	36.329,13	70.527,39	41.127,03	37.290,70	42.509,41	52.937,54	54.656,35	0,00	120.287,04	0,00	0,00	455.664,59
Despesas de Exercícios Anteriores	0,00	150,52	0,00	0,00	0,00	0,00	742,65	0,00	0,00	542,90	0,00	0,00	1.436,07
Indenizações e Restituições Trabalhistas	734,92	3.369,84	4.883,62	8.837,15	24.777,44	11.481,79	2.985,59	0,00	4.537,45	5.157,66	1.992,95	0,00	68.758,41
TOTAL DESPESAS	**373.454,53**	**2.133.802,29**	**1.334.221,58**	**2.982.436,80**	**1.699.874,82**	**460.336,63**	**1.779.683,96**	**1.846.917,45**	**1.804.002,69**	**1.862.193,35**	**1.754.161,96**	**0,00**	**18.031.086,06**

DEDUÇÕES

Despesas com Pessoal	01/2008	02/2008	03/2008	04/2008	05/2008	06/2008	07/2008	08/2008	09/2008	10/2008	11/2008	12/2008	Total
Contribuição Patronal RPPS	0,00	5.857,94	0,00	0,00	0,00	8.213,88	0,00	0,00	9.130,38	0,00	0,00	0,00	23.202,20
TOTAL DEDUÇÕES	**0,00**	**5.857,94**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**8.213,88**	**0,00**	**0,00**	**9.130,38**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**23.202,20**
DESPESA LÍQUIDA	**373.454,53**	**2.127.944,35**	**1.334.221,58**	**2.982.436,80**	**1.699.874,82**	**452.122,75**	**1.779.683,96**	**1.846.917,45**	**1.794.872,31**	**1.862.193,35**	**1.754.161,96**	**0,00**	**18.007.883,86**

21

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDESP

Relatório de Gestão Fiscal - Poder Executivo

Período: 3º Quadrimestre / 2008 Município: Tremembé

QUADRO COMPARATIVO COM OS LIMITES DA LRF:	R$	%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	**35.567.466,49**	**100,0000 %**
DESPESAS TOTAIS COM PESSOAL		
Montante	18.007.883,86	50,6302 %
Limite Máximo (art. 20 LRF)	19.206.431,90	54,0000 %
Limite Prudencial 95% (par. único art. 22 LRF)	18.246.110,31	51,3000 %
Excesso a Regularizar	0,00	0,0000 %
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA		
Saldo Devedor	0,00	0,0000 %
Limite Legal (art.s 3º e 4º Res. 40 Senado)	42.680.959,79	120,0000 %
Excesso a Regularizar	0,00	0,0000 %
CONCESSÕES DE GARANTIAS		
Montante	0,00	0,0000 %
ite Legal (art. 9º Res. 43 Senado)	7.824.842,63	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)	5.690.794,64	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)	2.489.722,65	7,0000 %
Excesso a Regularizar	0,00	0,0000 %

Demonstrativo de Apuração da Receita Corrente Líquida - R.C.L.

Período: 6º Bim / 3º Quadr. / 2008

Município: Tremembé

Evolução da Receita Realizada nos Últimos Doze Meses

RECEITAS CORRENTES

Especificação	01/2008	02/2008	03/2008	04/2008	05/2008	06/2008	07/2008	08/2008	09/2008	10/2008	11/2008	12/2008	Total
RECEITA TRIBUTÁRIA	443.926,59	1.146.879,69	1.082.782,31	1.004.624,53	844.232,18	872.778,41	1.071.087,83	1.005.848,17	1.095.686,50	986.364,32	875.385,62	0,00	10.429.596,15
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	17.573,84	0,00	8.406,78	0,00	0,00	29.903,25	0,00	0,00	12.326,60	0,00	17.597,98	0,00	85.808,45
RECEITA PATRIMONIAL	34.580,46	20.626,18	25.471,68	31.001,35	35.932,52	37.312,68	34.635,95	29.356,56	26.252,46	21.399,00	23.551,28	0,00	320.120,12
RECEITA DE SERVIÇOS	11.902,23	14.431,69	187.158,81	98.604,65	109.722,39	116.992,33	94.834,91	113.563,82	96.613,47	110.423,10	92.944,48	0,00	1.047.191,88
TRANSFERÊNCIAS	3.271.052,58	2.680.998,48	2.563.832,62	4.254.470,88	2.556.742,67	3.154.486,67	2.536.536,70	2.707.623,28	2.729.409,41	2.496.047,40	2.626.936,66	0,00	31.578.137,35
OUTRAS RECEITAS	266.887,22	127.785,03	128.831,19	157.035,25	136.846,28	121.585,14	134.071,87	112.249,77	129.494,92	110.513,12	474.361,74	0,00	1.899.661,53
TOTAL RECEITAS CORRENTES	**4.045.922,92**	**3.990.721,07**	**3.996.483,39**	**5.545.736,66**	**3.683.476,04**	**4.333.058,48**	**3.871.167,26**	**3.968.641,60**	**4.089.783,36**	**3.724.746,94**	**4.110.777,76**	**0,00**	**45.360.515,48**

DEDUÇÕES

Especificação	01/2008	02/2008	03/2008	04/2008	05/2008	06/2008	07/2008	08/2008	09/2008	10/2008	11/2008	12/2008	Total
CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR A R.P.P.S.	17.573,84	0,00	8.406,78	0,00	0,00	29.903,25	0,00	0,00	12.326,60	0,00	17.597,98	0,00	85.808,45
RESULTADO DO FUNDEB	1.052.618,23	841.271,19	764.627,77	900.790,94	830.773,06	800.531,37	914.269,03	884.545,45	1.025.456,26	807.661,53	884.695,71	0,00	9.707.240,54
TOTAL DEDUÇÕES	**1.070.192,07**	**841.271,19**	**773.034,55**	**900.790,94**	**830.773,06**	**830.434,62**	**914.269,03**	**884.545,45**	**1.037.782,86**	**807.661,53**	**902.293,69**	**0,00**	**9.793.048,99**
Receita Corrente Líquida:	**2.975.730,85**	**3.149.449,88**	**3.223.448,84**	**4.644.945,72**	**2.852.702,98**	**3.502.623,86**	**2.956.898,23**	**3.084.096,15**	**3.052.000,50**	**2.917.085,41**	**3.208.484,07**	**0,00**	**35.567.466,49**

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDESP

Demonstrativo de Apuração da Dívida Consolidada Líquida - D.C.L.

Período: 3º Quadrimestre / 2008 Município: Tremembé

Especificação	Saldo Exercício Anterior	Saldo do Exercício: 2008		
		1º Quadrimestre	2º Quadrimestre	3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC				
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	142.972,50	0,00
Dívida Contratual	0,00	0,00	142.972,50	0,00
Outras Dívidas	26.579.598,24	26.579.598,24	26.579.598,24	0,00
TOTAL DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	**26.579.598,24**	**26.579.598,24**	**26.865.543,24**	**0,00**
DEDUÇÕES				
Ativo Disponível	3.335.622,30	4.233.426,93	4.334.182,90	0,00
(-) Restos a Pagar Processados	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEDUÇÕES (II)	**3.335.622,30**	**4.233.426,93**	**4.334.182,90**	**0,00**
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC				
Insuficiência Financeira	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Obrigações	11.626.230,69	6.094.842,33	3.917.584,19	0,00
TOTAL OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	**11.626.230,69**	**6.094.842,33**	**3.917.584,19**	**0,00**
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - DCL (III) = (I	**23.243.975,94**	**22.346.171,31**	**22.531.360,34**	**0,00**
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	**39.824.830,20**	**40.797.334,15**	**40.020.375,16**	**35.567.466,49**
Percentual da DC sobre a RCL (I / IV)	**66,7413 %**	**65,1503 %**	**67,1297 %**	**0,0000 %**
Percentual da DCL sobre a RCL (III / IV)	**58,3655 %**	**54,7736 %**	**56,2997 %**	**0,0000 %**
PERC. LIMITE DEFINIDO POR RES. DO SENADO	**120,0000 %**	**120,0000 %**	**120,0000 %**	**120,0000 %**

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDESP

Apuração do Cumprimento do Art. 42 da L.R.F.

Poder: EXECUTIVO Município: Tremembé

Referência para apuração dos últimos 8 meses de mandato

	DisponibilidadeFinanceira em 30/04/2008	4.233.426,93
(-)	Saldo de Restos a Pagar até 30/04/2008	5.853.378,90
(-)	Empenhos Liquidados a Pagar até 30/04/2008	0,00
(=)	**Disponibilidade Líquida em 30/04/2008**	**-1.619.951,97**

Apuração do 6º Bimestre/2008 (último ano de mandato)

	DisponibilidadeFinanceira em 31/12/2008	0,00
(-)	Saldo de Restos a Pagar em 31/12/2008	0,00
(=)	**Disponibilidade Líquida em 31/12/2008**	**0,00**
	Comparação entre a disponibilidade líquida de 31/12/2008 e 30/04/2008 (aumento em percentual)	**100,0000 %**

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDESP

Desmonstrativo das Receitas de Operações de Crédito e Despesa de Capital

Período: 2008 Município: Tremembé

Orgão Fonte Recurso	Operações de Crédito					Despesas de Capital			
	Previsão Atualizada	Realizadas				Dotação Atualizada	Realizadas		
		Internas	Externas	A.R.O.	Total		Empenhadas	Liquidadas	Pagas
01 - PM TREMEMBÉ	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**12.262.016,00**	**7.851.340,64**	**4.960.679,44**	**4.515.908,55**
01 - TESOURO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.962.000,00	3.133.113,90	2.447.214,80	2.365.537,72
02 - TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.087.016,00	2.751.516,74	1.516.072,25	1.448.482,45
05 - TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.680.000,00	1.870.000,00	900.682,39	605.178,38
07 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	460.000,00	91.936,00	91.936,00	91.936,00
92 - TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.000,00	4.774,00	4.774,00	4.774,00
02 - CM TREMEMBÉ	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**58.000,00**	**4.001,00**	**4.001,00**	**4.001,00**
01 - TESOURO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.000,00	4.001,00	4.001,00	4.001,00
03 - null	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**20.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
06 - OUTRAS FONTES DE RECURSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**12.340.016,00**	**7.855.341,64**	**4.964.680,44**	**4.519.909,55**

Fonte: Balancete Consolidado

Receita de Impostos

Base de Cálculo para Aplicação no Ensino

Período: 4º Trimestre / 2008 Município: Tremembé

Discriminação	Previsão Inicial do Exercício	Previsão Atualizada do Exercício	Arrecadação até o Período
A) RECEITAS TOTAIS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS			
PROPRIOS	**16.640.000,00**	**16.640.000,00**	**9.881.335,95**
IMPOSTOS	**9.840.000,00**	**9.840.000,00**	**8.863.992,11**
11120200 - IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA	6.000.000,00	6.000.000,00	4.290.482,89
11120431 - RETIDO NAS FONTES - TRABALHO	740.000,00	740.000,00	817.601,63
11120800 - IMPOSTO SOBRE A TRANSMISSÃO INTER VIVOS - BENS IMÓVEIS E DIREITOS REAIS	600.000,00	600.000,00	1.131.405,01
11130500 - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA	2.500.000,00	2.500.000,00	2.624.502,58
DÍVIDA ATIVA DE IMPOSTOS	**6.800.000,00**	**6.800.000,00**	**1.017.343,84**
19311100 - RECEITA DA DÍVIDA ATIVA DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL	6.400.000,00	6.400.000,00	975.865,57
19311300 - RECEITA DA DÍVIDA ATIVA DO IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA -	400.000,00	400.000,00	41.478,27
TRANSFERENCIAS	**18.444.400,00**	**18.444.400,00**	**15.988.159,10**
FEDERAIS	**10.377.400,00**	**10.377.400,00**	**9.462.140,90**
17210102 - COTA-PARTE FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS	10.375.000,00	10.375.000,00	9.452.607,05
17210105 - COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL	2.400,00	2.400,00	9.533,85
ESTADUAIS	**8.067.000,00**	**8.067.000,00**	**6.526.018,20**
17220101 - COTA-PARTE DO ICMS	6.425.000,00	6.425.000,00	4.942.460,59
17220102 - COTA-PARTE DO IPVA	1.600.000,00	1.600.000,00	1.535.776,82
17220104 - COTA-PARTE DO IPI SOBRE EXPORTAÇÃO	42.000,00	42.000,00	47.780,79
TOTAL DE RECEITAS	**35.084.400,00**	**35.084.400,00**	**25.869.495,05**
B) DEDUÇÕES PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB *			
REDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS	**0,00**	**0,00**	**0,00**
FEDERAIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17210102 - COTA-PARTE FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS	0,00	0,00	0,00
17210105 - COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL	0,00	0,00	0,00
ESTADUAIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17220101 - COTA-PARTE DO ICMS	0,00	0,00	0,00
17220102 - COTA-PARTE DO IPVA	0,00	0,00	0,00
17220104 - COTA-PARTE DO IPI SOBRE EXPORTAÇÃO	0,00	0,00	0,00
TOTAL LÍQUIDO	**35.084.400,00**	**35.084.400,00**	**25.869.495,05**

* Valores absolutos
Fonte: Balancete Consolidado

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDESP

Aplicação dos Recursos Próprios em Ensino

Período: 4º Trimestre / 2008

Município: Tremembé

RECEITA DE IMPOSTOS

	Previsão Atualizada	Arrecadação até o Período
Proprios	16.640.000,00	9.881.335,95
Transferências da União	10.377.400,00	9.462.140,90
Transferencias do Estado	8.067.000,00	6.526.018,20
Total	35.084.400,00	25.869.495,05
Retenções ao FUNDEB	0,00	0,00
Receitas Líquidas	35.084.400,00	25.869.495,05

APLICAÇÃO MÍNIMA CONSTITUCIONAL

	Para o Exercício (Prev. Atualizada)	Até o Período (Arrecadação)
TOTAL (25%)	8.771.100,00	6.467.373,76

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	4.812.000,00	13,72 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
EDUCAÇÃO INFANTIL	2.027.000,00	5,78 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
ENSINO FUNDAMENTAL	2.785.000,00	7,94 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
RETENÇÕES AO FUNDEB	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
DEDUÇÕES								
TOTAL			0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
DESPESAS LÍQUIDAS								
TOTAL			0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
EDUCAÇÃO INFANTIL			0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
ENSINO FUNDAMENTAL			0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
RETENÇÕES AO FUNDEB			0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDESP

Relatório das Receitas Vinculadas de Educação

Período: 4º Trimestre / 2008 Município: Tremembé

Fonte Recurso	Cód. Aplic.	Classificação Econômica da Receita	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Arrecadada até o Trimestre
		RECEITAS VINCULADAS (EXCETO FUNDEB)			
01 - TESOURO					
	100 0366	**- GERAL TOTAL**	**0,00**	**0,00**	**35.000,00**
01	100 0366	24210200 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DESTINADOS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	**0,00**	**0,00**	**35.000,00**
					35.000,00
SUBTOTAL DE RECEITAS VINCULADAS (EXCETO FUNDEB)			**0,00**	**0,00**	**35.000,00**

Fonte Recurso	Cód. Aplic.	Classificação Econômica da Receita	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Arrecadada até o Trimestre
		FUNDEB			
TRANSFERÊNCIAS					
01 - TESOURO					
	100 0366	**- GERAL TOTAL**	**0,00**	**0,00**	**9.707.240,54**
01	100 0366	17240100 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO	**0,00**	**0,00**	**9.707.240,54**
05 - TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS					9.707.240,54
	100 0366	**- GERAL TOTAL**	**10.000.000,00**	**10.000.000,00**	**0,00**
05	100 0366	17240100 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO	**10.000.000,00**	**10.000.000,00**	**0,00**
SUBTOTAL DE FUNDEB			10.000.000,00	10.000.000,00	0,00
TOTAL:			**10.000.000,00**	**10.000.000,00**	**9.707.240,54**
			10.000.000,00	**10.000.000,00**	**9.742.240,54**

Despesas com Educação

Despesas Orçamentárias com Recursos Próprios, Vinculados, FUNDEF e FUNDEB do Exercício e de Exercícios Anteriores

Período: 4º Trimestre / 2008 Município: Tremembé

Função	Sub funçã	Fonte Recurso	Cód. Aplicaçã	Classificação Econômica	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga
FUNÇÃO: 12 - EDUCAÇÃO / SUBFUNÇÕES TÍPICAS DE EDUCAÇÃO									
12 - EDUCAÇÃO					**19.565.000,0**	**16.558.000,0**	**15.091.463,7**	**12.836.055,9**	**12.274.657,2**
	361 - ENSINO FUNDAMENTAL				**14.246.000,0**	**14.231.000,0**	**12.776.967,6**	**10.765.065,8**	**10.230.359,3**
		01 - TESOURO			**3.376.000,00**	**2.785.000,00**	**2.334.084,03**	**1.994.204,96**	**1.831.126,44**
			100.0366 - GERAL TOTAL		**3.376.000,00**	**2.725.000,00**	**2.334.084,03**	**1.994.204,96**	**1.831.126,44**
12	361	01	100.0366	31901100 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	560.000,00	-151.000,00	74.686,27	74.003,43	74.003,43
12	361	01	100.0366	31901143 - 13º SALÁRIO			1.467,05	1.467,05	1.467,05
12	361	01	100.0366	31901144 - FÉRIAS - ABONO PECUNIÁRIO			73.219,22	72.536,38	72.536,38
12	361	01	100.0366	31901300 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	145.000,00	65.000,00	13.782,29	13.513,29	13.513,29
12	361	01	100.0366	31901301 - FGTS			385,69	356,69	356,69
12	361	01	100.0366	31901302 - CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS			13.396,60	13.156,60	13.156,60
12	361	01	100.0366	31909200 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	150.000,00	-150.000,00	0,00	0,00	0,00
12	361	01	100.0366	33901400 - DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	3.000,00	7.000,00	4.870,85	4.870,85	4.870,85
12	361	01	100.0366	33901414 - DIÁRIAS NO PAIS			4.870,85	4.870,85	4.870,85
12	361	01	100.0366	33903000 - MATERIAL DE CONSUMO	343.000,00	503.000,00	422.841,58	355.078,71	344.948,88
12	361	01	100.0366	33903001 - COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS			99.383,76	52.270,37	43.532,87
12	361	01	100.0366	33903007 - GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO			2.289,70	2.289,70	2.271,90
12	361	01	100.0366	33903014 - MATERIAL EDUCATIVO E ESPORTIVO			7.584,29	7.584,29	7.584,29
12	361	01	100.0366	33903015 - MATERIAL PARA FESTIVIDADES E HOMENAGENS			782,95	782,95	782,95
12	361	01	100.0366	33903016 - MATERIAL DE EXPEDIENTE			57.889,26	56.657,47	55.695,81
12	361	01	100.0366	33903017 - MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS			3.187,50	3.187,50	3.187,50
12	361	01	100.0366	33903021 - MATERIAL DE COPA E COZINHA			4.976,75	4.976,75	4.976,75
12	361	01	100.0366	33903022 - MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZAÇÃO			112.090,72	98.013,52	98.013,52
12	361	01	100.0366	33903023 - UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS			1.279,55	1.279,55	1.279,55
12	361	01	100.0366	33903024 - MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS			18.866,51	17.385,43	16.972,56
12	361	01	100.0366	33903025 - MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS MÓVEIS			1.793,69	1.793,69	1.793,69
12	361	01	100.0366	33903026 - MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNICO			36.343,92	36.343,92	36.343,92
12	361	01	100.0366	33903028 - MATERIAL DE PROTEÇÃO E SEGURANÇA			108,20	108,20	108,20
12	361	01	100.0366	33903039 - MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS			58.837,98	54.996,57	54.996,57
12	361	01	100.0366	33903042 - FERRAMENTAS			313,24	313,24	313,24
12	361	01	100.0366	33903046 - MATERIAL BIBLIOGRÁFICO NÃO IMOBILIZAVEL			7.200,00	7.200,00	7.200,00

22

Função	Sub funçã	Fonte Recurso	Cód. Aplicaçã	Classificação Econômica	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga
12	361	01	100.0366	33903099 - OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO			9.913,56	9.895,56	9.895,56
12	361	01	100.0366	33903200 - MATERIAL DE DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	215.000,00	515.000,00	357.444,10	343.693,20	231.062,05
12	361	01	100.0366	33903600 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	21.000,00	157.000,00	85.107,58	77.695,58	77.695,58
12	361	01	100.0366	33903606 - SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS			17.900,00	12.050,00	12.050,00
12	361	01	100.0366	33903607 - ESTAGIÁRIOS			83,00	83,00	83,00
12	361	01	100.0366	33903620 - MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCULOS			4.407,30	4.395,30	4.395,30
12	361	01	100.0366	33903699 - OUTROS SERVIÇOS DE PESSOA FÍSICA			62.717,28	61.167,28	61.167,28
12	361	01	100.0366	33903900 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	1.340.000,00	1.320.000,00	1.305.942,82	1.060.440,36	1.020.122,82
12	361	01	100.0366	33903901 - ASSINATURAS DE PERIÓDICOS E ANUIDADES			1.000,00	1.000,00	1.000,00
12	361	01	100.0366	33903905 - SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS			369.531,60	273.172,80	235.326,40
12	361	01	100.0366	33903912 - LOCAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS			8.800,00	8.800,00	8.800,00
12	361	01	100.0366	33903914 - LOCAÇÃO BENS MÓVEIS DE OUTRAS NATUREZAS E			900,00	900,00	900,00
12	361	01	100.0366	33903916 - MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS IMÓVEIS			2.433,00	2.433,00	2.433,00
12	361	01	100.0366	33903917 - MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE MÁQUINAS E			1.265,00	1.265,00	1.265,00
12	361	01	100.0366	33903919 - MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCULOS			23.771,85	22.180,20	20.959,40
12	361	01	100.0366	33903920 - MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS MÓVEIS DE OUTRAS			1.080,00	1.080,00	1.080,00
12	361	01	100.0366	33903922 - EXPOSIÇÕES, CONGRESSOS E CONFERÊNCIAS			15.440,00	15.440,00	15.440,00
12	361	01	100.0366	33903923 - FESTIVIDADES E HOMENAGENS			19.970,00	19.970,00	19.970,00
12	361	01	100.0366	33903941 - FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO			125,33	125,33	125,33
12	361	01	100.0366	33903947 - SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO EM GERAL			1.800,00	60,80	60,80
12	361	01	100.0366	33903957 - SERVIÇOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS			4.914,00	2.944,00	2.944,00
12	361	01	100.0366	33903958 - SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES			21,84	21,84	21,84
12	361	01	100.0366	33903959 - SERVIÇOS DE ÁUDIO, VÍDEO E FOTO			55.900,00	26.250,00	26.250,00
12	361	01	100.0366	33903963 - SERVIÇOS GRÁFICOS E EDITORIAIS			8.507,00	8.507,00	8.507,00
12	361	01	100.0366	33903969 - SEGUROS EM GERAL			36.123,60	36.123,60	36.123,60
12	361	01	100.0366	33903972 - VALE-TRANSPORTE			65.492,00	63.337,20	63.337,20
12	361	01	100.0366	33903973 - TRANSPORTE DE SERVIDORES / EMPREGADOS			3.285,10	3.285,10	3.285,10
12	361	01	100.0366	33903974 - FRETES E TRANSPORTES DE ENCOMENDAS			2.060,00	2.060,00	2.060,00
12	361	01	100.0366	33903977 - VIGILÂNCIA OSTENSIVA MONITORADA			338.810,68	281.757,22	281.757,22
12	361	01	100.0366	33903978 - LIMPEZA E CONSERVAÇÃO			55.674,92	34.635,37	34.635,37
12	361	01	100.0366	33903980 - HOSPEDAGENS			3.271,76	3.271,76	3.271,76
12	361	01	100.0366	33903983 - SERVIÇOS DE CÓPIAS E REPRODUÇÃO DE DOCUMENTOS			1.512,54	1.512,54	1.320,20
12	361	01	100.0366	33903990 - SERVIÇOS DE PUBLICIDADE LEGAL			1.421,00	1.421,00	966,00
12	361	01	100.0366	33903999 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS -PESSOA JURÍDICA			282.831,60	248.886,60	248.283,60
12	361	01	100.0366	33909200 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	49.000,00	49.000,00	0,00	0,00	0,00
12	361	01	100.0366	44905100 - OBRAS E INSTALAÇÕES	450.000,00	250.000,00	1.419,14	1.419,14	1.419,14
12	361	01	100.0366	44905191 - OBRAS EM ANDAMENTO			1.419,14	1.419,14	1.419,14
12	361	01	100.0366	44905200 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	100.000,00	160.000,00	67.989,40	63.490,40	63.490,40

23

Função	Sub funçã	Fonte Recurso	Cód. Aplicaçã	Classificação Econômica	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga
12	361	01	100.0366	44905212 - APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS			3.574,00	3.574,00	3.574,00
12	361	01	100.0366	44905226 - INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTÍSTICOS			4.628,00	4.628,00	4.628,00
12	361	01	100.0366	44905228 - MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS DE NATUREZA INDUSTRIAL			2.035,00	2.035,00	2.035,00
12	361	01	100.0366	44905233 - EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO			1.128,00	1.128,00	1.128,00
12	361	01	100.0366	44905234 - MÁQUINAS, UTENSÍLIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS			1.730,00	1.730,00	1.730,00
12	361	01	100.0366	44905235 - EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS			6.809,00	6.809,00	6.809,00
12	361	01	100.0366	44905242 - MOBILIÁRIO EM GERAL			48.085,40	43.586,40	43.586,40
			220.0000	**- ENSINO FUNDAMENTAL - RECURSOS ESPECÍFICOS**	**0,00**	**60.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	361	01	220.0000	31909400 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00
		05	**- TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS**		**10.797.000,0**	**11.373.000,0**	**10.438.109,6**	**8.766.086,85**	**8.394.458,92**
			100.0366	**- GERAL TOTAL**	**10.797.000,0**	**11.373.000,0**	**10.438.109,6**	**8.766.086,85**	**8.394.458,92**
12	361	05	100.0366	31901100 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	5.000.000,00	6.040.000,00	5.478.280,91	4.960.791,03	4.960.791,03
12	361	05	100.0366	31901101 - VENCIMENTOS E SALÁRIOS			5.197.782,82	4.680.292,94	4.680.292,94
12	361	05	100.0366	31901143 - 13º SALÁRIO			218.582,66	218.582,66	218.582,66
12	361	05	100.0366	31901144 - FÉRIAS - ABONO PECUNIÁRIO			61.915,43	61.915,43	61.915,43
12	361	05	100.0366	31901300 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	1.500.000,00	1.500.000,00	1.462.673,64	1.410.152,49	1.410.152,49
12	361	05	100.0366	31901301 - FGTS			429.052,16	384.808,28	384.808,28
12	361	05	100.0366	31901302 - CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS			1.033.621,48	1.025.344,21	1.025.344,21
12	361	05	100.0366	31909600 - RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	500.000,00	600.000,00	505.132,55	455.664,59	455.664,59
12	361	05	100.0366	31909601 - PESSOAL REQUISITADO DE OUTROS ÓRGÃOS			505.132,55	455.664,59	455.664,59
12	361	05	100.0366	33901400 - DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	5.000,00	5.000,00	373,50	373,50	373,50
12	361	05	100.0366	33901414 - DIÁRIAS NO PAIS			373,50	373,50	373,50
12	361	05	100.0366	33903000 - MATERIAL DE CONSUMO	122.000,00	122.000,00	40.289,63	39.427,70	25.916,37
12	361	05	100.0366	33903001 - COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS			1.255,90	1.255,90	1.255,90
12	361	05	100.0366	33903007 - GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO			3.847,18	3.812,68	3.812,68
12	361	05	100.0366	33903016 - MATERIAL DE EXPEDIENTE			4.967,85	4.967,85	0,00
12	361	05	100.0366	33903017 - MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS			420,00	420,00	420,00
12	361	05	100.0366	33903021 - MATERIAL DE COPA E COZINHA			162,00	162,00	162,00
12	361	05	100.0366	33903022 - MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZAÇÃO			1.576,33	1.576,33	1.484,73
12	361	05	100.0366	33903023 - UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS			190,60	190,60	45,00
12	361	05	100.0366	33903024 - MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS			3.819,52	3.580,40	1.254,12
12	361	05	100.0366	33903025 - MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS MÓVEIS			810,00	810,00	0,00
12	361	05	100.0366	33903026 - MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNICO			1.335,80	1.219,54	1.219,54
12	361	05	100.0366	33903039 - MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS			21.397,45	20.925,40	15.755,40
12	361	05	100.0366	33903099 - OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO			507,00	507,00	507,00
12	361	05	100.0366	33903200 - MATERIAL DE DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	150.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00
12	361	05	100.0366	33903600 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	150.000,00	430.000,00	268.934,62	254.033,26	254.033,26
12	361	05	100.0366	33903606 - SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS			12.000,00	12.000,00	12.000,00

Função	Sub funçã	Fonte Recurso	Cód. Aplicaçã	Classificação Econômica	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga
12	361	05	100.0366	33903607 - ESTAGIÁRIOS			210.965,38	210.965,38	210.965,38
12	361	05	100.0366	33903699 - OUTROS SERVIÇOS DE PESSOA FÍSICA			45.969,24	31.067,88	31.067,88
12	361	05	100.0366	33903900 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	1.200.000,00	1.016.000,00	812.424,75	744.961,89	682.349,30
12	361	05	100.0366	33903905 - SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS			31.437,00	31.437,00	27.944,00
12	361	05	100.0366	33903919 - MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCULOS			367,50	367,50	367,50
12	361	05	100.0366	33903943 - SERVIÇOS DE ENERGIA ELÉTRICA			78.037,60	72.172,97	52.889,58
12	361	05	100.0366	33903944 - SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO			80.271,15	75.034,94	63.669,11
12	361	05	100.0366	33903958 - SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES			45.500,00	43.239,85	43.239,85
12	361	05	100.0366	33903974 - FRETES E TRANSPORTES DE ENCOMENDAS			283.503,70	255.153,33	226.802,96
12	361	05	100.0366	33903999 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS -PESSOA JURÍDICA			293.307,80	267.556,30	267.436,30
12	361	05	100.0366	44905100 - OBRAS E INSTALAÇÕES	2.170.000,00	1.680.000,00	1.870.000,00	900.682,39	605.178,38
12	361	05	100.0366	44905191 - OBRAS EM ANDAMENTO			1.870.000,00	900.682,39	605.178,38
		92 - TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS - EXERCICIOS			**73.000,00**	**73.000,00**	**4.774,00**	**4.774,00**	**4.774,00**
			100.0366 - GERAL TOTAL		**73.000,00**	**73.000,00**	**4.774,00**	**4.774,00**	**4.774,00**
12	361	92	100.0366	44905200 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	73.000,00	73.000,00	4.774,00	4.774,00	4.774,00
12	361	92	100.0366	44905212 - APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS			2.325,00	2.325,00	2.325,00
12	361	92	100.0366	44905233 - EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO			2.330,00	2.330,00	2.330,00
12	361	92	100.0366	44905242 - MOBILIÁRIO EM GERAL			119,00	119,00	119,00
	364 - ENSINO SUPERIOR				**40.000,00**	**120.000,00**	**74.561,75**	**70.021,66**	**70.021,66**
		01 - TESOURO			**40.000,00**	**120.000,00**	**74.561,75**	**70.021,66**	**70.021,66**
			100.0366 - GERAL TOTAL		**40.000,00**	**120.000,00**	**74.561,75**	**70.021,66**	**70.021,66**
12	364	01	100.0366	33901800 - AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTE	40.000,00	120.000,00	74.561,75	70.021,66	70.021,66
	365 - EDUCAÇÃO INFANTIL				**5.099.000,00**	**2.027.000,00**	**2.075.409,00**	**1.859.180,47**	**1.832.488,19**
		01 - TESOURO			**5.099.000,00**	**2.027.000,00**	**2.075.409,00**	**1.859.180,47**	**1.832.488,19**
			100.0366 - GERAL TOTAL		**5.099.000,00**	**1.967.000,00**	**2.075.409,00**	**1.859.180,47**	**1.832.488,19**
12	365	01	100.0366	31901100 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	2.860.000,00	-228.000,00	1.025.890,90	934.353,31	934.353,31
12	365	01	100.0366	31901101 - VENCIMENTOS E SALÁRIOS			948.259,21	856.721,62	856.721,62
12	365	01	100.0366	31901143 - 13º SALÁRIO			48.429,79	48.429,79	48.429,79
12	365	01	100.0366	31901144 - FÉRIAS - ABONO PECUNIÁRIO			29.201,90	29.201,90	29.201,90
12	365	01	100.0366	31901300 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	730.000,00	538.000,00	268.902,37	259.854,14	259.854,14
12	365	01	100.0366	31901301 - FGTS			79.477,84	71.472,80	71.472,80
12	365	01	100.0366	31901302 - CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS			189.424,53	188.381,34	188.381,34
12	365	01	100.0366	33504300 - SUBVENÇÕES SOCIAIS	320.000,00	320.000,00	201.600,00	168.000,00	168.000,00
12	365	01	100.0366	33901400 - DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	4.000,00	4.000,00	1.074,20	1.074,20	1.074,20
12	365	01	100.0366	33901414 - DIÁRIAS NO PAIS			1.074,20	1.074,20	1.074,20
12	365	01	100.0366	33903000 - MATERIAL DE CONSUMO	95.000,00	195.000,00	85.998,81	66.099,40	61.265,60
12	365	01	100.0366	33903007 - GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO			46.473,57	27.913,76	24.245,36
12	365	01	100.0366	33903015 - MATERIAL PARA FESTIVIDADES E HOMENAGENS			221,30	221,30	149,70

25

Função	Sub funçã	Fonte Recurso	Cód. Aplicaçã	Classificação Econômica	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga
12	365	01	100.0366	33903016 - MATERIAL DE EXPEDIENTE			18.103,22	18.103,22	17.292,76
12	365	01	100.0366	33903017 - MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS			98,86	98,86	98,86
12	365	01	100.0366	33903021 - MATERIAL DE COPA E COZINHA			50,00	50,00	50,00
12	365	01	100.0366	33903022 - MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZAÇÃO			12.352,10	11.012,50	10.867,74
12	365	01	100.0366	33903023 - UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS			2.226,58	2.226,58	2.088,00
12	365	01	100.0366	33903024 - MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS			2.608,54	2.608,54	2.608,54
12	365	01	100.0366	33903025 - MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS MÓVEIS			143,29	143,29	143,29
12	365	01	100.0366	33903026 - MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNICO			23,50	23,50	23,50
12	365	01	100.0366	33903099 - OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO			3.697,85	3.697,85	3.697,85
12	365	01	100.0366	33903200 - MATERIAL DE DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	40.000,00	40.000,00	30.811,60	30.811,60	27.149,60
12	365	01	100.0366	33903600 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	47.000,00	311.000,00	120.011,63	112.011,63	112.011,63
12	365	01	100.0366	33903606 - SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS			2.070,00	2.070,00	2.070,00
12	365	01	100.0366	33903607 - ESTAGIÁRIOS			73.841,63	73.841,63	73.841,63
12	365	01	100.0366	33903615 - LOCAÇÃO DE IMÓVEIS			44.000,00	36.000,00	36.000,00
12	365	01	100.0366	33903699 - OUTROS SERVIÇOS DE PESSOA FÍSICA			100,00	100,00	100,00
12	365	01	100.0366	33903900 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	430.000,00	430.000,00	331.122,49	276.979,19	258.782,71
12	365	01	100.0366	33903905 - SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS			10.715,90	8.375,90	8.219,90
12	365	01	100.0366	33903917 - MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE MÁQUINAS E			123,00	123,00	123,00
12	365	01	100.0366	33903922 - EXPOSIÇÕES, CONGRESSOS E CONFERÊNCIAS			200,00	200,00	200,00
12	365	01	100.0366	33903941 - FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO			15.221,75	15.221,75	15.221,75
12	365	01	100.0366	33903943 - SERVIÇOS DE ENERGIA ELÉTRICA			12.184,02	10.950,86	8.632,15
12	365	01	100.0366	33903944 - SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO			16.169,81	14.535,09	12.988,51
12	365	01	100.0366	33903958 - SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES			4.300,00	3.923,98	3.923,98
12	365	01	100.0366	33903969 - SEGUROS EM GERAL			2.030,02	2.030,02	2.030,02
12	365	01	100.0366	33903974 - FRETES E TRANSPORTES DE ENCOMENDAS			141.751,90	127.576,71	113.401,52
12	365	01	100.0366	33903977 - VIGILÂNCIA OSTENSIVA MONITORADA			49.772,31	38.969,79	38.969,79
12	365	01	100.0366	33903978 - LIMPEZA E CONSERVAÇÃO			14.019,96	8.409,52	8.409,52
12	365	01	100.0366	33903980 - HOSPEDAGENS			95,00	95,00	95,00
12	365	01	100.0366	33903990 - SERVIÇOS DE PUBLICIDADE LEGAL			1.500,00	1.500,00	1.500,00
12	365	01	100.0366	33903999 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS -PESSOA JURÍDICA			63.038,82	45.067,57	45.067,57
12	365	01	100.0366	44905100 - OBRAS E INSTALAÇÕES	200.000,00	280.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
12	365	01	100.0366	44905191 - OBRAS EM ANDAMENTO			2.000,00	2.000,00	2.000,00
12	365	01	100.0366	44905200 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	323.000,00	107.000,00	7.997,00	7.997,00	7.997,00
12	365	01	100.0366	44905233 - EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO			2.792,00	2.792,00	2.792,00
12	365	01	100.0366	44905235 - EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS			3.420,00	3.420,00	3.420,00
12	365	01	100.0366	44905242 - MOBILIÁRIO EM GERAL			1.785,00	1.785,00	1.785,00
12	365	01	100.0366	44909200 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	50.000,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00
			210.0000 - EDUCAÇÃO INFANTIL - RECURSOS ESPECÍFICOS		**0,00**	**60.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Função	Sub funçã	Fonte Recurso	Cód. Aplicaçã	Classificação Econômica	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga
12	365	01	210.0000	31909400 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00
	367 - EDUCAÇÃO ESPECIAL				**180.000,00**	**180.000,00**	**164.525,36**	**141.788,00**	**141.788,00**
		01 - TESOURO			**180.000,00**	**180.000,00**	**164.525,36**	**141.788,00**	**141.788,00**
			100.0366 - GERAL TOTAL		**180.000,00**	**180.000,00**	**164.525,36**	**141.788,00**	**141.788,00**
12	367	01	100.0366	33903900 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	180.000,00	180.000,00	164.525,36	141.788,00	141.788,00
12	367	01	100.0366	33903953 - SERVIÇOS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL			14.169,70	4.853,70	4.853,70
12	367	01	100.0366	33903999 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS -PESSOA JURÍDICA			150.355,66	136.934,30	136.934,30
FUNÇÃO: 12 - EDUCAÇÃO / SUBFUNÇÕES ATÍPICAS DE EDUCAÇÃO									
12 - EDUCAÇÃO					**1.386.000,00**	**1.696.000,00**	**1.144.273,32**	**948.435,47**	**909.787,17**
	122 - ADMINISTRAÇÃO GERAL				**98.000,00**	**-32.000,00**	**555,00**	**555,00**	**555,00**
		01 - TESOURO			**98.000,00**	**-32.000,00**	**555,00**	**555,00**	**555,00**
			100.0366 - GERAL TOTAL		**98.000,00**	**-32.000,00**	**555,00**	**555,00**	**555,00**
12	122	01	100.0366	31901100 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	48.000,00	-42.000,00	0,00	0,00	0,00
12	122	01	100.0366	31901300 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	15.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00
12	122	01	100.0366	33901400 - DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
12	122	01	100.0366	33903000 - MATERIAL DE CONSUMO	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00
12	122	01	100.0366	33903600 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
12	122	01	100.0366	33903900 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	20.000,00	0,00	555,00	555,00	555,00
12	122	01	100.0366	33903999 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS -PESSOA JURÍDICA			555,00	555,00	555,00
12	122	01	100.0366	44905200 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
	306 - ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO				**1.197.000,00**	**1.637.000,00**	**1.137.609,32**	**941.771,47**	**903.123,17**
		01 - TESOURO			**1.197.000,00**	**1.637.000,00**	**1.137.609,32**	**941.771,47**	**903.123,17**
			100.0366 - GERAL TOTAL		**1.197.000,00**	**1.637.000,00**	**1.137.609,32**	**941.771,47**	**903.123,17**
12	306	01	100.0366	31901100 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	280.000,00	280.000,00	273.591,22	250.517,02	250.517,02
12	306	01	100.0366	31901101 - VENCIMENTOS E SALÁRIOS			256.515,98	233.441,78	233.441,78
12	306	01	100.0366	31901143 - 13º SALÁRIO			9.061,45	9.061,45	9.061,45
12	306	01	100.0366	31901144 - FÉRIAS - ABONO PECUNIÁRIO			8.013,79	8.013,79	8.013,79
12	306	01	100.0366	31901300 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	80.000,00	80.000,00	73.517,90	71.063,17	71.063,17
12	306	01	100.0366	31901301 - FGTS			21.554,91	19.603,74	19.603,74
12	306	01	100.0366	31901302 - CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS			51.962,99	51.459,43	51.459,43
12	306	01	100.0366	33901400 - DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	2.000,00	2.000,00	141,10	141,10	141,10
12	306	01	100.0366	33901414 - DIÁRIAS NO PAIS			141,10	141,10	141,10
12	306	01	100.0366	33903000 - MATERIAL DE CONSUMO	700.000,00	1.140.000,00	741.232,57	577.889,01	542.310,71
12	306	01	100.0366	33903001 - COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS			8.402,02	5.620,45	5.014,67
12	306	01	100.0366	33903007 - GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO			709.792,06	549.359,57	515.578,21
12	306	01	100.0366	33903016 - MATERIAL DE EXPEDIENTE			2.822,53	2.822,53	2.822,53
12	306	01	100.0366	33903019 - MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM			622,00	622,00	622,00
12	306	01	100.0366	33903021 - MATERIAL DE COPA E COZINHA			2.879,80	2.750,30	2.593,00

Função	Sub funçã	Fonte Recurso	Cód. Aplicaçã	Classificação Econômica	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga
12	306	01	100.0366	33903022 - MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZAÇÃO			1.605,00	1.605,00	1.605,00
12	306	01	100.0366	33903024 - MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS			1.016,19	1.016,19	91,33
12	306	01	100.0366	33903025 - MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS MÓVEIS			8.042,00	8.042,00	8.042,00
12	306	01	100.0366	33903026 - MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNICO			4,97	4,97	4,97
12	306	01	100.0366	33903039 - MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS			4.320,70	4.320,70	4.211,70
12	306	01	100.0366	33903099 - OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO			1.725,30	1.725,30	1.725,30
12	306	01	100.0366	33903200 - MATERIAL DE DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	38.000,00	38.000,00	4.362,50	4.362,50	4.362,50
12	306	01	100.0366	33903600 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	20.000,00	20.000,00	3.672,00	2.572,00	2.572,00
12	306	01	100.0366	33903620 - MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCULOS			927,00	927,00	927,00
12	306	01	100.0366	33903699 - OUTROS SERVIÇOS DE PESSOA FÍSICA			2.745,00	1.645,00	1.645,00
12	306	01	100.0366	33903900 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	62.000,00	62.000,00	38.926,03	34.627,67	31.557,67
12	306	01	100.0366	33903905 - SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS			753,00	753,00	753,00
12	306	01	100.0366	33903917 - MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE MÁQUINAS E			1.100,80	1.100,80	1.100,80
12	306	01	100.0366	33903919 - MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCULOS			85,00	85,00	85,00
12	306	01	100.0366	33903945 - SERVIÇOS DE GÁS			24.743,73	21.428,73	18.358,73
12	306	01	100.0366	33903957 - SERVIÇOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS			110,00	110,00	110,00
12	306	01	100.0366	33903958 - SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES			4.500,00	3.654,14	3.654,14
12	306	01	100.0366	33903969 - SEGUROS EM GERAL			38,50	38,50	38,50
12	306	01	100.0366	33903983 - SERVIÇOS DE CÓPIAS E REPRODUÇÃO DE DOCUMENTOS			107,00	107,00	107,00
12	306	01	100.0366	33903999 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS -PESSOA JURÍDICA			7.488,00	7.350,50	7.350,50
12	306	01	100.0366	44905200 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	15.000,00	15.000,00	2.166,00	599,00	599,00
12	306	01	100.0366	44905235 - EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS			1.567,00	0,00	0,00
12	306	01	100.0366	44905236 - MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO			599,00	599,00	599,00
	392 - DIFUSÃO CULTURAL				**91.000,00**	**91.000,00**	**6.109,00**	**6.109,00**	**6.109,00**
		01 - TESOURO			**91.000,00**	**91.000,00**	**6.109,00**	**6.109,00**	**6.109,00**
			100.0366 - GERAL TOTAL		**91.000,00**	**91.000,00**	**6.109,00**	**6.109,00**	**6.109,00**
12	392	01	100.0366	31901100 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
12	392	01	100.0366	31901300 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00
12	392	01	100.0366	33901400 - DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
12	392	01	100.0366	33903000 - MATERIAL DE CONSUMO	2.000,00	2.000,00	140,00	140,00	140,00
12	392	01	100.0366	33903016 - MATERIAL DE EXPEDIENTE			140,00	140,00	140,00
12	392	01	100.0366	33903600 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
12	392	01	100.0366	33903900 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
12	392	01	100.0366	44905100 - OBRAS E INSTALAÇÕES	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
12	392	01	100.0366	44905200 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	45.000,00	45.000,00	5.969,00	5.969,00	5.969,00
12	392	01	100.0366	44905233 - EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO			189,00	189,00	189,00
12	392	01	100.0366	44905299 - OUTROS MATERIAIS PERMANENTES			5.780,00	5.780,00	5.780,00
Total					**20.951.000,0**	**18.254.000,0**	**16.235.737,0**	**13.784.491,4**	**13.184.444,3**

Fonte: Balancete Consolidado

28

Aplicação com Recursos do FUNDEB

Período: 4º Trimestre / 2008 Município: Tremembé

RECEITAS DO FUNDEB

	Previsão Atualizada	Arrecadação até o Período
Receitas de Transferências	10.000.000,00	9.707.240,54
Subtotal	10.000.000,00	9.707.240,54
Saldo Não Aplic. de Exerc. Anteriores	0,00	0,00
Total	10.000.000,00	9.707.240,54

APLICAÇÕES MÍNIMAS OBRIGATÓRIAS

TOTAL	10.000.000,00	9.707.240,54
MAGISTÉRIO (60%)	6.000.000,00	5.824.344,32

RETENÇÕES AO FUNDEB

Prev. Atualizada Para o Exercício	Retido Até o Período
0,00	0,00

APURAÇÃO DO RESULTADO DO FUNDEB ATÉ O PERÍODO

Transferências Recebidas	Retenções
9.707.240,54	0,00

Diferenças

Recebido - Retido: (GANHO)	9.707.240,54
Aplicado - Retido: (> 0)	0,00

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	11.597.000,00	115,97 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
MAGISTÉRIO	7.764.000,00	77,64 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
OUTRAS	3.833.000,00	38,33 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
DESPESAS LÍQUIDAS								
TOTAL			0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
MAGISTÉRIO			0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
OUTRAS			0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
DESPESAS LÍQUIDAS - PERCENTUAL DE APLICACAÇÃO CONSIDERADAS SOMENTE AS RECEITAS DO EXERCÍCIO								
TOTAL			0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
MAGISTÉRIO			0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
OUTRAS			0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %

Aplicação com Recursos do FUNDEF

Saldo de Exercícios Anteriores

Período: 4º Trimestre / 2008 Município: Tremembé

RECEITAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES NÃO APLICADAS

Saldo Remanescente de Exercícios Anteriores	0,00
Receita de Aplicações Financeiras no Exercício	0,00
TOTAL DAS RECEITAS A APLICAR NO EXERCÍCIO	0,00

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEF

	Dotação Atualizada (para o Exercício)		Despesa Empenhada (até o Período)		Despesa Liquidada (até o Período)		Despesa Paga (até o Período)	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
APLICAÇÃO NO EXERCÍCIO								
TOTAL	11.373.000,00		0,00		0,00		0,00	
MAGISTÉRIO	7.540.000,00		0,00		0,00		0,00	
OUTRAS	3.833.000,00		0,00		0,00		0,00	
DESPESAS LÍQUIDAS								
TOTAL			0,00		0,00		0,00	
MAGISTÉRIO			0,00		0,00		0,00	
OUTRAS			0,00		0,00		0,00	

SALDO PENDENTE DE APLICAÇÃO	0,00

Fonte: Balancete Consolidado

26

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDESP

Movimentação Financeira da Educação

Período: 4º Trimestre / 2008 Município: Tremembé

A) Movimentação Bancária

Classificação Contábil			Domicílio Bancário				Saldo Ex. Anterior	Movimento até o Trimestre		Saldo Atual	
Órgão	Código	Nome	Banco	Agência	Conta	Nome	Saldo D/	Entradas	Saídas	Valor	D/
ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA							729.918,34 D	13.514.480,58	13.962.528,88	281.870,04	D
ÓRGÃO: 01 - PM TREMEMBÉ							729.918,34 D	13.514.480,58	13.962.528,88	281.870,04	D
	DISPONIBILIDADES						729.918,34 D	13.514.480,58	13.962.528,88	281.870,04	D
		BANCOS					729.918,34 D	13.514.480,58	13.962.528,88	281.870,04	D
	220 0000	- ENSINO FUNDAMENTAL -	001	0076-0	49840-8	BANCO DO BRASIL - FUNDEB	203.000,42 D	9.739.021,62	9.661.535,69	280.486,35	D
	220 0000	- ENSINO FUNDAMENTAL -	003	1817-5	44-6	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL -	526.917,92 D	3.775.458,96	4.300.993,19	1.383,69	D
TOTAL:							729.918,34 D	13.514.480,58	13.962.528,88	281.870,04	D

B) Movimentação por Fonte de Recursos

Discriminação			Domicílio Bancário				Saldo Ex.	Movimento até o Trimestre		Saldo Atual	
Fonte	Cód.	Órgão	Banco	Agência	Conta	Nome	Saldo D/	Entradas	Saídas	Valor	D/
DO EXERCÍCIO							729.918,34 D	13.514.480,58	13.962.528,88	281.870,04	D
ÓRGÃO: 01 - PM TREMEMBÉ							729.918,34 D	13.514.480,58	13.962.528,88	281.870,04	D
	01	- TESOURO					729.918,34 D	13.514.480,58	13.962.528,88	281.870,04	D
01	220 00	- ENSINO FUNDAMENTAL - RECURSOS	001	0076-0	49840-8	BANCO DO BRASIL - FUNDEB	203.000,42 D	9.739.021,62	9.661.535,69	280.486,35	D
01	220 00	- ENSINO FUNDAMENTAL - RECURSOS	003	1817-5	44-6	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL -	526.917,92 D	3.775.458,96	4.300.993,19	1.383,69	D
TOTAL:							729.918,34 D	13.514.480,58	13.962.528,88	281.870,04	D

Receita de Impostos

Base de Cálculo para Aplicação em Saúde

Período: 4º Trimestre / 2008 Município: Tremembé

Discriminação	Previsão Inicial do Exercício	Previsão Atualizada do Exercício	Arrecadação até o Período
PROPRIOS	**16.640.000,00**	**16.640.000,00**	**9.881.335,95**
IMPOSTOS	**9.840.000,00**	**9.840.000,00**	**8.863.992,11**
11120200 - IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA	6.000.000,00	6.000.000,00	4.290.482,89
11120431 - RETIDO NAS FONTES - TRABALHO	740.000,00	740.000,00	817.601,63
11120800 - IMPOSTO SOBRE A TRANSMISSÃO INTER VIVOS - BENS IMÓVEIS E DIREITOS REAIS	600.000,00	600.000,00	1.131.405,01
11130500 - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA	2.500.000,00	2.500.000,00	2.624.502,58
DÍVIDA ATIVA DE IMPOSTOS	**6.800.000,00**	**6.800.000,00**	**1.017.343,84**
19311100 - RECEITA DA DÍVIDA ATIVA DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL	6.400.000,00	6.400.000,00	975.865,57
19311300 - RECEITA DA DÍVIDA ATIVA DO IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA -	400.000,00	400.000,00	41.478,27
TRANSFERENCIAS	**18.444.400,00**	**18.444.400,00**	**15.988.159,10**
FEDERAIS	**10.377.400,00**	**10.377.400,00**	**9.462.140,90**
17210102 - COTA-PARTE FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS	10.375.000,00	10.375.000,00	9.452.607,05
17210105 - COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL	2.400,00	2.400,00	9.533,85
ESTADUAIS	**8.067.000,00**	**8.067.000,00**	**6.526.018,20**
17220101 - COTA-PARTE DO ICMS	6.425.000,00	6.425.000,00	4.942.460,59
17220102 - COTA-PARTE DO IPVA	1.600.000,00	1.600.000,00	1.535.776,82
17220104 - COTA-PARTE DO IPI SOBRE EXPORTAÇÃO	42.000,00	42.000,00	47.780,79
TOTAL	**35.084.400,00**	**35.084.400,00**	**25.869.495,05**

Despesas com Saúde

Despesas Orçamentárias com Recursos Próprios e Vinculados do Exercício e de Exercícios Anteriores

Período: 4º Trimestre / 2008 Município: Tremembé

Função / Subfunção	Fonte Recurso / Cód. Aplicação	Classific. Econômica	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga
FUNÇÃO: 10 - SAÚDE / SUBFUNÇÕES TÍPICAS DE SAÚDE							
10 - SAÚDE			**10.196.000,0**	**13.986.000,0**	**11.085.342,4**	**8.494.309,49**	**8.269.419,35**
301 - ATENÇÃO BÁSICA			**6.348.000,00**	**8.854.000,00**	**7.168.273,72**	**5.542.140,48**	**5.403.104,88**
	01 - TESOURO		**4.448.000,00**	**6.834.000,00**	**5.212.755,15**	**4.278.887,88**	**4.139.852,28**
	100.## - GERAL TOTAL		**4.448.000,00**	**6.834.000,00**	**5.212.755,15**	**4.278.887,88**	**4.139.852,28**
10 301	01 100.##	31901100 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	1.250.000,00	1.850.000,00	1.462.878,67	1.329.656,06	1.329.656,06
10 301	01 100.##	31901101 - VENCIMENTOS E SALÁRIOS			1.385.028,64	1.251.806,03	1.251.806,03
10 301	01 100.##	31901142 - FÉRIAS INDENIZADAS			743,46	743,46	743,46
10 301	01 100.##	31901143 - 13º SALÁRIO			37.107,73	37.107,73	37.107,73
10 301	01 100.##	31901144 - FÉRIAS - ABONO PECUNIÁRIO			39.998,84	39.998,84	39.998,84
10 301	01 100.##	31901300 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	383.000,00	383.000,00	369.973,46	365.025,89	365.025,89
10 301	01 100.##	31901301 - FGTS			105.039,26	104.166,64	104.166,64
10 301	01 100.##	31901302 - CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS			264.934,20	260.859,25	260.859,25
10 301	01 100.##	33901400 - DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	5.000,00	19.000,00	11.638,25	11.432,15	11.432,15
10 301	01 100.##	33901414 - DIÁRIAS NO PAIS			11.638,25	11.432,15	11.432,15
10 301	01 100.##	33903000 - MATERIAL DE CONSUMO	200.000,00	500.000,00	301.752,05	242.315,64	186.890,05
10 301	01 100.##	33903001 - COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS			56.954,40	56.954,23	56.954,23
10 301	01 100.##	33903007 - GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO			18.825,40	17.459,79	10.690,37
10 301	01 100.##	33903009 - MATERIAL FARMACOLÓGICO			90.675,58	66.138,98	52.346,03
10 301	01 100.##	33903010 - MATERIAL ODONTOLÓGICO			995,00	995,00	995,00
10 301	01 100.##	33903014 - MATERIAL EDUCATIVO E ESPORTIVO			369,10	369,10	369,10
10 301	01 100.##	33903015 - MATERIAL PARA FESTIVIDADES E HOMENAGENS			26,10	0,00	0,00
10 301	01 100.##	33903016 - MATERIAL DE EXPEDIENTE			18.619,56	16.265,04	9.511,40
10 301	01 100.##	33903017 - MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS			80,00	80,00	80,00
10 301	01 100.##	33903020 - MATERIAL DE CAMA, MESA E BANHO			1.141,00	1.141,00	1.141,00
10 301	01 100.##	33903021 - MATERIAL DE COPA E COZINHA			4.147,10	147,10	147,10
10 301	01 100.##	33903022 - MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZAÇÃO			38.106,43	12.902,04	7.050,49
10 301	01 100.##	33903023 - UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS			6.716,70	6.716,70	6.716,70
10 301	01 100.##	33903024 - MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS			443,96	235,93	172,20
10 301	01 100.##	33903025 - MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS MÓVEIS			1.140,00	1.140,00	1.140,00
10 301	01 100.##	33903026 - MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNICO			3.053,24	2.140,35	2.140,35

33

Função / Subfunção	Fonte Recurso / Cód. Aplicação	Classific. Econômica	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga
10 301	01 100.##	33903028 - MATERIAL DE PROTEÇÃO E SEGURANÇA			2.480,00	2.480,00	2.480,00
10 301	01 100.##	33903035 - MATERIAL LABORATORIAL			1.666,50	1.666,50	1.666,50
10 301	01 100.##	33903036 - MATERIAL HOSPITALAR			31.453,24	30.660,14	11.434,34
10 301	01 100.##	33903039 - MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS			14.092,01	14.057,01	11.088,51
10 301	01 100.##	33903042 - FERRAMENTAS			60,00	60,00	60,00
10 301	01 100.##	33903099 - OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO			10.706,73	10.706,73	10.706,73
10 301	01 100.##	33903600 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	150.000,00	282.000,00	207.089,92	179.543,28	179.543,28
10 301	01 100.##	33903606 - SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS			1.800,00	1.800,00	1.800,00
10 301	01 100.##	33903607 - ESTAGIÁRIOS			51.012,78	51.012,78	51.012,78
10 301	01 100.##	33903615 - LOCAÇÃO DE IMÓVEIS			69.803,60	56.283,00	56.283,00
10 301	01 100.##	33903620 - MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCULOS			646,60	646,60	646,60
10 301	01 100.##	33903621 - MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS MÓVEIS DE			3.000,00	2.763,00	2.763,00
10 301	01 100.##	33903630 - SERVIÇOS MÉDICOS E ODONTOLÓGICOS			0,00	0,00	0,00
10 301	01 100.##	33903699 - OUTROS SERVIÇOS DE PESSOA FÍSICA			80.826,94	67.037,90	67.037,90
10 301	01 100.##	33903900 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	2.200.000,00	3.700.000,00	2.738.980,01	2.090.555,03	2.006.945,02
10 301	01 100.##	33903901 - ASSINATURAS DE PERIÓDICOS E ANUIDADES			2.482,96	2.482,96	2.482,96
10 301	01 100.##	33903905 - SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS			89.235,00	74.935,00	42.935,00
10 301	01 100.##	33903912 - LOCAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS			8.540,00	1.750,00	1.750,00
10 301	01 100.##	33903917 - MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE MÁQUINAS E			3.172,24	3.172,24	3.172,24
10 301	01 100.##	33903919 - MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCULOS			4.481,65	3.656,76	1.729,96
10 301	01 100.##	33903922 - EXPOSIÇÕES, CONGRESSOS E CONFERÊNCIAS			4.478,95	4.478,95	4.478,95
10 301	01 100.##	33903923 - FESTIVIDADES E HOMENAGENS			282,20	282,20	282,20
10 301	01 100.##	33903941 - FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO			5.072,00	5.071,97	5.071,97
10 301	01 100.##	33903943 - SERVIÇOS DE ENERGIA ELÉTRICA			19.141,77	17.076,11	12.673,19
10 301	01 100.##	33903944 - SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO			15.032,30	10.938,56	9.734,59
10 301	01 100.##	33903945 - SERVIÇOS DE GÁS			390,00	208,00	208,00
10 301	01 100.##	33903950 - SERVIÇO MÉDICO-HOSPITALAR, ODONTOLÓGICO E			179.391,68	157.277,14	147.746,72
10 301	01 100.##	33903953 - SERVIÇOS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL			11.500,00	9.410,00	9.410,00
10 301	01 100.##	33903957 - SERVIÇOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS			255,00	255,00	255,00
10 301	01 100.##	33903958 - SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES			21.557,16	21.514,65	21.514,65
10 301	01 100.##	33903963 - SERVIÇOS GRÁFICOS E EDITORIAIS			54.931,30	54.931,30	24.012,30
10 301	01 100.##	33903969 - SEGUROS EM GERAL			14.017,97	14.017,97	14.017,97
10 301	01 100.##	33903970 - CONFECÇÃO DE UNIFORMES, BANDEIRAS E FLÂMULAS			5.058,90	4.750,00	4.750,00
10 301	01 100.##	33903974 - FRETES E TRANSPORTES DE ENCOMENDAS			200,00	200,00	0,00
10 301	01 100.##	33903977 - VIGILÂNCIA OSTENSIVA MONITORADA			106.974,48	34.428,00	34.428,00
10 301	01 100.##	33903978 - LIMPEZA E CONSERVAÇÃO			525,00	375,00	375,00
10 301	01 100.##	33903983 - SERVIÇOS DE CÓPIAS E REPRODUÇÃO DE DOCUMENTOS			4.046,40	4.046,40	4.046,40
10 301	01 100.##	33903990 - SERVIÇOS DE PUBLICIDADE LEGAL			2.290,00	1.145,00	0,00

Função / Subfunção	Fonte Recurso Cód. Aplicação	Classific. Econômica	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga
10 301	01 100.##	33903999 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS -PESSOA JURÍDICA			2.185.923,05	1.664.151,82	1.661.869,92
10 301	01 100.##	44905100 - OBRAS E INSTALAÇÕES	160.000,00	-160.000,00	0,00	0,00	0,00
10 301	01 100.##	44905200 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	100.000,00	260.000,00	120.442,79	60.359,83	60.359,83
10 301	01 100.##	44905206 - APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO			415,00	415,00	415,00
10 301	01 100.##	44905208 - APARELHOS, EQUIPAMENTOS, UTENSÍLIOS MÉDICO-			6.722,76	165,00	165,00
10 301	01 100.##	44905212 - APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS			4.439,00	4.439,00	4.439,00
10 301	01 100.##	44905233 - EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO			1.789,00	1.789,00	1.789,00
10 301	01 100.##	44905234 - MÁQUINAS, UTENSÍLIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS			2.277,00	2.277,00	2.277,00
10 301	01 100.##	44905235 - EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS			3.350,00	3.350,00	3.350,00
10 301	01 100.##	44905242 - MOBILIÁRIO EM GERAL			87.189,03	34.953,83	34.953,83
10 301	01 100.##	44905299 - OUTROS MATERIAIS PERMANENTES			14.261,00	12.971,00	12.971,00
	06 - OUTRAS FONTES DE RECURSOS		**1.900.000,00**	**2.020.000,00**	**1.955.518,57**	**1.263.252,60**	**1.263.252,60**
	100.## - GERAL TOTAL		**1.900.000,00**	**2.020.000,00**	**1.955.518,57**	**1.263.252,60**	**1.263.252,60**
10 301	06 100.##	33903900 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	1.900.000,00	2.020.000,00	1.955.518,57	1.263.252,60	1.263.252,60
10 301	06 100.##	33903999 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS -PESSOA JURÍDICA			1.955.518,57	1.263.252,60	1.263.252,60
302 - ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL			**3.673.000,00**	**4.787.000,00**	**3.735.457,39**	**2.809.511,19**	**2.725.844,05**
	01 - TESOURO		**3.673.000,00**	**4.787.000,00**	**3.735.457,39**	**2.809.511,19**	**2.725.844,05**
	100.## - GERAL TOTAL		**3.673.000,00**	**4.787.000,00**	**3.735.457,39**	**2.809.511,19**	**2.725.844,05**
10 302	01 100.##	31901100 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	1.000.000,00	1.000.000,00	937.008,21	937.008,21	937.008,21
10 302	01 100.##	31901101 - VENCIMENTOS E SALÁRIOS			887.132,30	887.132,30	887.132,30
10 302	01 100.##	31901143 - 13º SALÁRIO			25.191,64	25.191,64	25.191,64
10 302	01 100.##	31901144 - FÉRIAS - ABONO PECUNIÁRIO			24.684,27	24.684,27	24.684,27
10 302	01 100.##	31901300 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	260.000,00	260.000,00	253.031,34	243.342,09	243.342,09
10 302	01 100.##	31901301 - FGTS			80.900,88	72.404,42	72.404,42
10 302	01 100.##	31901302 - CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS			172.130,46	170.937,67	170.937,67
10 302	01 100.##	31901600 - OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	40.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
10 302	01 100.##	33901400 - DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	2.000,00	0,00	206,30	206,30	206,30
10 302	01 100.##	33901414 - DIÁRIAS NO PAIS			206,30	206,30	206,30
10 302	01 100.##	33903000 - MATERIAL DE CONSUMO	300.000,00	530.000,00	374.660,91	172.789,66	135.137,42
10 302	01 100.##	33903001 - COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS			36.073,10	36.073,10	36.073,10
10 302	01 100.##	33903007 - GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO			388,38	388,38	388,38
10 302	01 100.##	33903009 - MATERIAL FARMACOLÓGICO			133.115,73	55.091,46	39.529,95
10 302	01 100.##	33903016 - MATERIAL DE EXPEDIENTE			47,50	47,50	47,50
10 302	01 100.##	33903021 - MATERIAL DE COPA E COZINHA			4.458,00	2.419,80	386,00
10 302	01 100.##	33903022 - MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZAÇÃO			61.028,39	5.850,60	3.082,90
10 302	01 100.##	33903024 - MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS			4.276,44	3.434,76	2.818,47
10 302	01 100.##	33903025 - MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS MÓVEIS			12.751,68	12.751,68	5.815,68
10 302	01 100.##	33903026 - MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNICO			335,22	85,22	0,00

Função / Subfunção	Fonte Recurso / Cód. Aplicação	Classific. Econômica	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga
10 302	01 100.##	33903028 - MATERIAL DE PROTEÇÃO E SEGURANÇA			1.044,60	1.044,60	27,00
10 302	01 100.##	33903036 - MATERIAL HOSPITALAR			109.050,54	44.211,23	39.456,23
10 302	01 100.##	33903039 - MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS			11.634,87	10.934,87	7.055,75
10 302	01 100.##	33903044 - MATERIAL DE SINALIZAÇÃO VISUAL E AFINS			399,00	399,00	399,00
10 302	01 100.##	33903099 - OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO			57,46	57,46	57,46
10 302	01 100.##	33903600 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	46.000,00	2.000,00	6.614,40	5.355,40	5.355,40
10 302	01 100.##	33903620 - MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCULOS			1.467,40	1.467,40	1.467,40
10 302	01 100.##	33903699 - OUTROS SERVIÇOS DE PESSOA FÍSICA			5.147,00	3.888,00	3.888,00
10 302	01 100.##	33903900 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	1.925.000,00	2.305.000,00	1.869.299,20	1.209.700,02	1.167.967,12
10 302	01 100.##	33903905 - SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS			4.310,00	4.300,00	4.300,00
10 302	01 100.##	33903912 - LOCAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS			4.440,00	0,00	0,00
10 302	01 100.##	33903917 - MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE MÁQUINAS E			14.562,30	11.562,30	11.562,30
10 302	01 100.##	33903919 - MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCULOS			1.473,00	1.473,00	1.243,00
10 302	01 100.##	33903920 - MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS MÓVEIS DE			844,50	844,50	844,50
10 302	01 100.##	33903941 - FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO			65.616,99	43.873,50	35.676,22
10 302	01 100.##	33903943 - SERVIÇOS DE ENERGIA ELÉTRICA			18.000,00	17.640,49	13.867,58
10 302	01 100.##	33903944 - SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO			34.427,01	29.288,43	25.861,42
10 302	01 100.##	33903945 - SERVIÇOS DE GÁS			36.019,00	15.800,55	10.575,90
10 302	01 100.##	33903950 - SERVIÇO MÉDICO-HOSPITALAR, ODONTOLÓGICO E			49.075,62	33.252,20	26.396,62
10 302	01 100.##	33903958 - SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES			18.006,91	15.490,17	15.490,17
10 302	01 100.##	33903963 - SERVIÇOS GRÁFICOS E EDITORIAIS			10.785,00	10.785,00	0,00
10 302	01 100.##	33903978 - LIMPEZA E CONSERVAÇÃO			5.077,86	5.037,86	5.037,86
10 302	01 100.##	33903999 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS -PESSOA JURÍDICA			1.606.661,01	1.020.352,02	1.017.111,55
10 302	01 100.##	44905100 - OBRAS E INSTALAÇÕES	50.000,00	530.000,00	211.645,03	178.027,51	178.027,51
10 302	01 100.##	44905191 - OBRAS EM ANDAMENTO			115.768,49	89.439,29	89.439,29
10 302	01 100.##	44905199 - OUTRAS OBRAS E INSTALAÇÕES			95.876,54	88.588,22	88.588,22
10 302	01 100.##	44905200 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	50.000,00	150.000,00	82.992,00	63.082,00	58.800,00
10 302	01 100.##	44905208 - APARELHOS, EQUIPAMENTOS, UTENSÍLIOS MÉDICO-			1.101,00	1.101,00	1.101,00
10 302	01 100.##	44905234 - MÁQUINAS, UTENSÍLIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS			4.779,00	4.779,00	1.199,00
10 302	01 100.##	44905242 - MOBILIÁRIO EM GERAL			20.612,00	702,00	0,00
10 302	01 100.##	44905248 - VEÍCULOS DIVERSOS			56.500,00	56.500,00	56.500,00
305 - VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA			**175.000,00**	**345.000,00**	**181.611,37**	**142.657,82**	**140.470,42**
	01 - TESOURO		**175.000,00**	**345.000,00**	**181.611,37**	**142.657,82**	**140.470,42**
	100.## - GERAL TOTAL		**175.000,00**	**345.000,00**	**181.611,37**	**142.657,82**	**140.470,42**
10 305	01 100.##	31901100 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	70.000,00	70.000,00	54.434,96	48.873,20	48.873,20
10 305	01 100.##	31901101 - VENCIMENTOS E SALÁRIOS			48.727,25	43.165,49	43.165,49
10 305	01 100.##	31901143 - 13º SALÁRIO			4.674,28	4.674,28	4.674,28
10 305	01 100.##	31901144 - FÉRIAS - ABONO PECUNIÁRIO			1.033,43	1.033,43	1.033,43

Função / Subfunção	Fonte Recurso / Cód. Aplicação	Classific. Econômica	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga
10 305	01 100.##	31901300 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	20.000,00	20.000,00	16.215,24	15.688,53	15.688,53
10 305	01 100.##	31901301 - FGTS			4.790,43	4.327,87	4.327,87
10 305	01 100.##	31901302 - CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS			11.424,81	11.360,66	11.360,66
10 305	01 100.##	33901400 - DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	2.000,00	2.000,00	871,50	871,50	871,50
10 305	01 100.##	33901414 - DIÁRIAS NO PAIS			871,50	871,50	871,50
10 305	01 100.##	33903000 - MATERIAL DE CONSUMO	18.000,00	18.000,00	14.746,50	14.460,29	12.557,89
10 305	01 100.##	33903001 - COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS			93,80	93,80	93,80
10 305	01 100.##	33903007 - GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO			6.460,88	6.221,67	5.181,67
10 305	01 100.##	33903016 - MATERIAL DE EXPEDIENTE			362,29	362,29	0,00
10 305	01 100.##	33903019 - MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM			913,80	913,80	913,80
10 305	01 100.##	33903022 - MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZAÇÃO			10,74	10,74	10,74
10 305	01 100.##	33903023 - UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS			3.495,60	3.495,60	3.495,60
10 305	01 100.##	33903024 - MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS			84,00	84,00	84,00
10 305	01 100.##	33903026 - MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNICO			444,11	444,11	0,00
10 305	01 100.##	33903028 - MATERIAL DE PROTEÇÃO E SEGURANÇA			900,00	853,00	853,00
10 305	01 100.##	33903035 - MATERIAL LABORATORIAL			127,20	127,20	127,20
10 305	01 100.##	33903036 - MATERIAL HOSPITALAR			720,00	720,00	720,00
10 305	01 100.##	33903039 - MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS			248,68	248,68	192,68
10 305	01 100.##	33903042 - FERRAMENTAS			344,40	344,40	344,40
10 305	01 100.##	33903044 - MATERIAL DE SINALIZAÇÃO VISUAL E AFINS			102,00	102,00	102,00
10 305	01 100.##	33903099 - OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO			439,00	439,00	439,00
10 305	01 100.##	33903600 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00
10 305	01 100.##	33903900 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	25.000,00	155.000,00	68.082,17	42.083,30	41.798,30
10 305	01 100.##	33903901 - ASSINATURAS DE PERIÓDICOS E ANUIDADES			93,80	93,80	93,80
10 305	01 100.##	33903917 - MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE MÁQUINAS E			210,00	210,00	210,00
10 305	01 100.##	33903919 - MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCULOS			2.056,87	0,00	0,00
10 305	01 100.##	33903923 - FESTIVIDADES E HOMENAGENS			460,00	0,00	0,00
10 305	01 100.##	33903941 - FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO			2.100,00	0,00	0,00
10 305	01 100.##	33903950 - SERVIÇO MÉDICO-HOSPITALAR, ODONTOLÓGICO E			392,00	0,00	0,00
10 305	01 100.##	33903959 - SERVIÇOS DE ÁUDIO, VÍDEO E FOTO			2.100,00	0,00	0,00
10 305	01 100.##	33903963 - SERVIÇOS GRÁFICOS E EDITORIAIS			24.260,00	14.060,00	13.775,00
10 305	01 100.##	33903970 - CONFECÇÃO DE UNIFORMES, BANDEIRAS E FLÂMULAS			23.750,00	16.150,00	16.150,00
10 305	01 100.##	33903978 - LIMPEZA E CONSERVAÇÃO			90,00	0,00	0,00
10 305	01 100.##	33903999 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS -PESSOA JURÍDICA			12.569,50	11.569,50	11.569,50
10 305	01 100.##	44905100 - OBRAS E INSTALAÇÕES	30.000,00	30.000,00	14.992,00	14.992,00	14.992,00
10 305	01 100.##	44905191 - OBRAS EM ANDAMENTO			14.992,00	14.992,00	14.992,00
10 305	01 100.##	44905200 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0,00	60.000,00	12.269,00	5.689,00	5.689,00
10 305	01 100.##	44905208 - APARELHOS, EQUIPAMENTOS, UTENSÍLIOS MÉDICO-			6.580,00	0,00	0,00

Função / Subfunção	Fonte Recurso / Cod. Aplicação	Classific. Econômica	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga
10 305	01 100.##	44905212 - APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS			2.249,00	2.249,00	2.249,00
10 305	01 100.##	44905242 - MOBILIÁRIO EM GERAL			3.440,00	3.440,00	3.440,00
FUNÇÃO: 10 - SAÚDE / OUTRAS SUBFUNÇÕES							
10 - SAÚDE			**78.000,00**	**-76.000,00**	**31,39**	**31,39**	**31,39**
122 - ADMINISTRAÇÃO GERAL			**78.000,00**	**-76.000,00**	**31,39**	**31,39**	**31,39**
01 - TESOURO			**78.000,00**	**-76.000,00**	**31,39**	**31,39**	**31,39**
100.## - GERAL TOTAL			**78.000,00**	**-76.000,00**	**31,39**	**31,39**	**31,39**
10 122	01 100.##	31901100 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	36.000,00	-36.000,00	0,00	0,00	0,00
10 122	01 100.##	31901300 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00
10 122	01 100.##	33901400 - DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00
10 122	01 100.##	33903000 - MATERIAL DE CONSUMO	6.000,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00
10 122	01 100.##	33903600 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	5.000,00	-3.000,00	31,39	31,39	31,39
10 122	01 100.##	33903623 - FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO			31,39	31,39	31,39
10 122	01 100.##	33903900 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	15.000,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00
10 122	01 100.##	44905200 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS FUNÇÕES / SUBFUNÇÕES TÍPICAS DE SAÚDE							
12 - EDUCAÇÃO			**1.197.000,00**	**1.637.000,00**	**1.137.609,32**	**941.771,47**	**903.123,17**
306 - ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO			**1.197.000,00**	**1.637.000,00**	**1.137.609,32**	**941.771,47**	**903.123,17**
01 - TESOURO			**1.197.000,00**	**1.637.000,00**	**1.137.609,32**	**941.771,47**	**903.123,17**
100.0366 - GERAL TOTAL			**1.197.000,00**	**1.637.000,00**	**1.137.609,32**	**941.771,47**	**903.123,17**
12 306	01 100.0366	31901100 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	280.000,00	280.000,00	273.591,22	250.517,02	250.517,02
12 306	01 100.0366	31901101 - VENCIMENTOS E SALÁRIOS			256.515,98	233.441,78	233.441,78
12 306	01 100.0366	31901143 - 13º SALÁRIO			9.061,45	9.061,45	9.061,45
12 306	01 100.0366	31901144 - FÉRIAS - ABONO PECUNIÁRIO			8.013,79	8.013,79	8.013,79
12 306	01 100.0366	31901300 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	80.000,00	80.000,00	73.517,90	71.063,17	71.063,17
12 306	01 100.0366	31901301 - FGTS			21.554,91	19.603,74	19.603,74
12 306	01 100.0366	31901302 - CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS			51.962,99	51.459,43	51.459,43
12 306	01 100.0366	33901400 - DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	2.000,00	2.000,00	141,10	141,10	141,10
12 306	01 100.0366	33901414 - DIÁRIAS NO PAIS			141,10	141,10	141,10
12 306	01 100.0366	33903000 - MATERIAL DE CONSUMO	700.000,00	1.140.000,00	741.232,57	577.889,01	542.310,71
12 306	01 100.0366	33903001 - COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS			8.402,02	5.620,45	5.014,67
12 306	01 100.0366	33903007 - GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO			709.792,06	549.359,57	515.578,21
12 306	01 100.0366	33903016 - MATERIAL DE EXPEDIENTE			2.822,53	2.822,53	2.822,53
12 306	01 100.0366	33903019 - MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM			622,00	622,00	622,00
12 306	01 100.0366	33903021 - MATERIAL DE COPA E COZINHA			2.879,80	2.750,30	2.593,00
12 306	01 100.0366	33903022 - MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZAÇÃO			1.605,00	1.605,00	1.605,00
12 306	01 100.0366	33903024 - MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS			1.016,19	1.016,19	91,33
12 306	01 100.0366	33903025 - MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS MÓVEIS			8.042,00	8.042,00	8.042,00

Função Subfunção	Fonte Recurso Cód. Aplicação		Classific. Econômica	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga
12 306	01	100.0366	33903026 - MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNICO			4,97	4,97	4,97
12 306	01	100.0366	33903039 - MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS			4.320,70	4.320,70	4.211,70
12 306	01	100.0366	33903099 - OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO			1.725,30	1.725,30	1.725,30
12 306	01	100.0366	33903200 - MATERIAL DE DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	38.000,00	38.000,00	4.362,50	4.362,50	4.362,50
12 306	01	100.0366	33903600 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	20.000,00	20.000,00	3.672,00	2.572,00	2.572,00
12 306	01	100.0366	33903620 - MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCULOS			927,00	927,00	927,00
12 306	01	100.0366	33903699 - OUTROS SERVIÇOS DE PESSOA FÍSICA			2.745,00	1.645,00	1.645,00
12 306	01	100.0366	33903900 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	62.000,00	62.000,00	38.926,03	34.627,67	31.557,67
12 306	01	100.0366	33903905 - SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS			753,00	753,00	753,00
12 306	01	100.0366	33903917 - MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE MÁQUINAS E			1.100,80	1.100,80	1.100,80
12 306	01	100.0366	33903919 - MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCULOS			85,00	85,00	85,00
12 306	01	100.0366	33903945 - SERVIÇOS DE GÁS			24.743,73	21.428,73	18.358,73
12 306	01	100.0366	33903957 - SERVIÇOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS			110,00	110,00	110,00
12 306	01	100.0366	33903958 - SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES			4.500,00	3.654,14	3.654,14
12 306	01	100.0366	33903969 - SEGUROS EM GERAL			38,50	38,50	38,50
12 306	01	100.0366	33903983 - SERVIÇOS DE CÓPIAS E REPRODUÇÃO DE DOCUMENTOS			107,00	107,00	107,00
12 306	01	100.0366	33903999 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS -PESSOA JURÍDICA			7.488,00	7.350,50	7.350,50
12 306	01	100.0366	44905200 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	15.000,00	15.000,00	2.166,00	599,00	599,00
12 306	01	100.0366	44905235 - EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS			1.567,00	0,00	0,00
12 306	01	100.0366	44905236 - MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO			599,00	599,00	599,00
Total				**11.471.000,0**	**15.547.000,00**	**12.222.983,19**	**9.436.112,35**	**9.172.573,91**

Aplicação dos Recursos Próprios em Saúde

Período: 4º Trimestre / 2008

Município: Tremembé

RECEITA DE IMPOSTOS

	Previsão Atualizada	Arrecadação até o Período
Proprios	16.640.000,00	9.881.335,95
Transferências da União	10.377.400,00	9.462.140,90
Transferencias do Estado	8.067.000,00	6.526.018,20
Total	35.084.400,00	25.869.495,05

APLICAÇÃO MÍNIMA CONSTITUCIONAL

	Para o Exercício (Prev. Atualizada)	Até o Período (Arrecadação)
TOTAL (15%)	5.262.660,00	3.880.424,26

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	13.527.000,00	38,56 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
DEDUÇÕES			0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
DESPESA LÍQUIDA DA SAÚDE			0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %

441

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

NOTIFICAÇÃO DE ALERTAS

Processo TC	2100/126/08
Poder	EXECUTIVO
Município	Tremembé
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ
Período	01/2008
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-07 UNIDADE REGIONAL DE SÃO JOSE DOS CAMPOS

Com base nas análises efetuadas sobre os dados relativos ao período em tela declarados a este Tribunal de Contas por força do disposto nas Instruções Nº 2/07, vimos por meio deste **alertá-lo(a)** a respeito das seguintes situações:

ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

1 - Assunto de Fiscalização: CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE

1.1 - CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE

Não entrega dos seguintes documentos:

Tipo de Documento	Mês	Ano
PPA LEI INICIAL	1	2006
LDO LEI INICIAL	1	2008
LOA LEI INICIAL	1	2008
PPA INICIAL ATA AUDIENCIA ELABORACAO	1	2006
PPA INICIAL ATA AUDIENCIA APROVAÇÃO	1	2006
LDO INICIAL ATA AUDIENCIA ELABORACAO	1	2008
LDO INICIAL ATA AUDIENCIA APROVAÇÃO	1	2008
LOA INICIAL ATA AUDIENCIA ELABORACAO	1	2008
LOA INICIAL ATA AUDIENCIA APROVAÇÃO	1	2008

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2008.08.12 18:48:28 BRT
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

Por oportuno, esclarecemos que em virtude do apurado, deverão ser observadas as exigências contidas na legislação supra citada, a fim de evitar possíveis sanções de ordem administrativa e/ou penal.

Data da Geração: **12/08/2008**
Hora da Geração: **18:48:28**

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

NOTIFICAÇÃO DE ALERTAS

Processo TC	2100/126/08
Poder	EXECUTIVO
Município	Tremembé
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ
Período	02/2008
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-07 UNIDADE REGIONAL DE SÃO JOSE DOS CAMPOS

Com base nas análises efetuadas sobre os dados relativos ao período em tela declarados a este Tribunal de Contas por força do disposto nas Instruções Nº 2/07, vimos por meio deste **alertá-lo(a)** a respeito das seguintes situações:

ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

1 - Assunto de Fiscalização: LRF

1.1 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

Situação desfavorável demonstrando tendência ao descumprimento das Metas Fiscais, cabendo ao Ente o seu acompanhamento para eventuais adequações para observância do disposto no art.9º da Lei Complementar nº 101/00.

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

Alerte-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

Por oportuno, esclarecemos que em virtude do apurado, deverão ser observadas as exigências contidas na legislação supra citada, a fim de evitar possíveis sanções de ordem administrativa e/ou penal.

Data da Geração: **14/08/2008**
Hora da Geração: **01:01:46**

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2008.08.14 01:01:46 BRT
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

NOTIFICAÇÃO DE ALERTAS

Processo TC	2100/126/08
Poder	EXECUTIVO
Município	Tremembé
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ
Período	03/2008
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-07 UNIDADE REGIONAL DE SÃO JOSE DOS CAMPOS

Com base nas análises efetuadas sobre os dados relativos ao período em tela declarados a este Tribunal de Contas por força do disposto nas Instruções Nº 2/07, vimos por meio deste **alertá-lo(a)** a respeito das seguintes situações:

ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

1 - Assunto de Fiscalização: CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE

1.1 - CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE

Todos os documentos exigidos foram entregues intempestivamente.

Por oportuno, esclarecemos que em virtude do apurado, deverão ser observadas as exigências contidas na legislação supra citada, a fim de evitar possíveis sanções de ordem administrativa e/ou penal.

Data da Geração: **14/08/2008**
Hora da Geração: **18:48:15**

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2008.08.14 18:48:15 BRT
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

NOTIFICAÇÃO DE ALERTAS

Processo TC	2100/126/08
Poder	EXECUTIVO
Município	Tremembé
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ
Período	04/2008
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-07 UNIDADE REGIONAL DE SÃO JOSE DOS CAMPOS

Com base nas análises efetuadas sobre os dados relativos ao período em tela declarados a este Tribunal de Contas por força do disposto nas Instruções Nº 2/07, vimos por meio deste **alertá-lo(a)** a respeito das seguintes situações:

ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

1 - Assunto de Fiscalização: CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE

1.1 - CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE

Não entrega dos seguintes documentos:

Tipo de Documento	Mês	Ano
ATA AUDIENCIA ACOES SAUDE	3	2008
Publ. RREO Dem. Receitas e Despesas Previdenciárias	2	2008

Os seguintes documentos foram entregues intempestivamente:

Tipo de Documento	Mês	Ano
BALANCETE ISOLADO CONTA CONTABIL	2	2008
BALANCETE ISOLADO CONTA CORRENTE	2	2008
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CONTABIL	2	2008
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CORRENTE	2	2008

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2008.09.25 21:52:40 BRT
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

2.1 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

Situação desfavorável demonstrando tendência ao descumprimento das Metas Fiscais, cabendo ao Ente o seu acompanhamento para eventuais adequações para observância do disposto no art.9º da Lei Complementar nº 101/00.

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

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.

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

Alerte-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

2.4 - GF27 - Despesas com Pessoal

Alerte-se que o percentual apurado dos Gastos com Pessoal ultrapassou aquele previsto no art. 59, § 1º, inciso II, da LRF, estando sujeito, ainda, às vedações previstas nos incisos I a V do parágrafo único do art. 22 da Lei já mencionada, haja vista o limite prudencial ter sido também alcançado.

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

Alerte-se que a situação de liquidez apresenta déficit no resultado do período atual e no projetado para o exercício revelando-se desfavorável frente ao adimplemento dos compromissos, comprometendo, por conseqüência, a execução orçamentária e liquidez financeira do período restante do presente exercício.

Por oportuno, esclarecemos que em virtude do apurado, deverão ser observadas as exigências contidas na legislação supra citada, a

fim de evitar possíveis sanções de ordem administrativa e/ou penal.

Data da Geração: 25/09/2008
Hora da Geração: 21:52:40

108

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

NOTIFICAÇÃO DE ALERTAS

Processo TC	2100/126/08
Poder	EXECUTIVO
Município	Tremembé
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ
Período	05/2008
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-07 UNIDADE REGIONAL DE SÃO JOSE DOS CAMPOS

Com base nas análises efetuadas sobre os dados relativos ao período em tela declarados a este Tribunal de Contas por força do disposto nas Instruções Nº 2/07, vimos por meio deste **alertá-lo(a)** a respeito das seguintes situações:

ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

1 - Assunto de Fiscalização: CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE

1.1 - CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE

Todos os documentos exigidos foram entregues intempestivamente.

Por oportuno, esclarecemos que em virtude do apurado, deverão ser observadas as exigências contidas na legislação supra citada, a fim de evitar possíveis sanções de ordem administrativa e/ou penal.

Data da Geração: **25/09/2008**
Hora da Geração: **21:52:58**

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2008.09.25 21:52:58 BRT
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

NOTIFICAÇÃO DE ALERTAS

Processo TC	2100/126/08
Poder	EXECUTIVO
Município	Tremembé
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ
Período	06/2008
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-07 UNIDADE REGIONAL DE SÃO JOSE DOS CAMPOS

Com base nas análises efetuadas sobre os dados relativos ao período em tela declarados a este Tribunal de Contas por força do disposto nas Instruções Nº 2/07, vimos por meio deste **alertá-lo(a)** a respeito das seguintes situações:

ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

1 - Assunto de Fiscalização: CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE

1.1 - CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE

Não entrega dos seguintes documentos:

Tipo de Documento	Mês	Ano
Publ. RREO Dem. Receitas e Despesas Previdenciárias	4	2008

Os seguintes documentos foram entregues intempestivamente:

Tipo de Documento	Mês	Ano
BALANCETE ISOLADO CONTA CONTABIL	4	2008
BALANCETE ISOLADO CONTA CORRENTE	4	2008
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CONTABIL	4	2008
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CORRENTE	4	2008
ATA AUDIENCIA AVALIAÇÃO CUMPRIMENTO METAS	4	2008

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2008.11.03 16:36:13 BRST
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

2.1 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

Situação desfavorável demonstrando tendência ao descumprimento das Metas Fiscais, cabendo ao Ente o seu acompanhamento para eventuais adequações para observância do disposto no art.9º da Lei Complementar nº 101/00.

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

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.

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

Alerte-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

2.4 - GF36 - Despesas com Pessoal (ano eleitoral)

Comunique-se que a despesa com pessoal no encerramento do mês 06/2008, calculada na forma do art.18, § 2º da LRF, importou em 49,7989%, sendo este o percentual a ser observado nos meses seguintes para fins de verificação do atendimento ao disposto no art.21, parágrafo único da LRF.

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

Alerte-se que a situação de liquidez apresenta déficit no resultado do período atual e no projetado para o exercício revelando-se desfavorável frente ao adimplemento dos compromissos, comprometendo, por conseqüência, a execução orçamentária e liquidez financeira do período restante do presente exercício.

3 - Assunto de Fiscalização: ENSINO

3.1 - AE02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Ensino

Após as alterações orçamentárias, realizadas até o período, não 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

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

3.3 - AE05 - Aplicação de Recursos do FUNDEB

O Município apresenta percentual desfavorável ao atendimento do art. 21, §2º da Lei 11.494/07.

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

O Município apresenta percentual desfavorável ao atendimento do art. 22 da Lei 11.494/07.

Por oportuno, esclarecemos que em virtude do apurado, deverão ser observadas as exigências contidas na legislação supra citada, a fim de evitar possíveis sanções de ordem administrativa e/ou penal.

Data da Geração: 03/11/2008
Hora da Geração: 16:36:12

52

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

NOTIFICAÇÃO DE ALERTAS

Processo TC	2100/126/08
Poder	EXECUTIVO
Município	Tremembé
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ
Período	07/2008
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-07 UNIDADE REGIONAL DE SÃO JOSE DOS CAMPOS

Com base nas análises efetuadas sobre os dados relativos ao período em tela declarados a este Tribunal de Contas por força do disposto nas Instruções Nº 2/07, vimos por meio deste **alertá-lo(a)** a respeito das seguintes situações:

ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

1 - Assunto de Fiscalização: CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE

1.1 - CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE

Não entrega dos seguintes documentos:

Tipo de Documento	Mês	Ano
ATA AUDIENCIA ACOES SAUDE	6	2008

Os seguintes documentos foram entregues intempestivamente:

Tipo de Documento	Mês	Ano
BALANCETE ISOLADO CONTA CONTABIL	5	2008
BALANCETE ISOLADO CONTA CORRENTE	5	2008
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CONTABIL	5	2008
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CORRENTE	5	2008

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2008.11.02 00:51:20 BRST
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

2.1 - GF36 - Despesas com Pessoal (ano eleitoral)

Alerte-se que no encerramento do período ora analisado, verificou-se acréscimo em relação ao percentual da despesa com pessoal apurado em junho/ANO(), devendo o Poder em questão observar a vedação contida no parágrafo único dos artigos 21 e 22 da LRF.

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

Alerte-se que a situação de liquidez apresenta déficit no resultado do período atual e no projetado para o exercício revelando-se desfavorável frente ao adimplemento dos compromissos, comprometendo, por conseqüência, a execução orçamentária e liquidez financeira do período restante do presente exercício.

Por oportuno, esclarecemos que em virtude do apurado, deverão ser observadas as exigências contidas na legislação supra citada, a fim de evitar possíveis sanções de ordem administrativa e/ou penal.

Data da Geração: 02/11/2008
Hora da Geração: 00:51:20

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

NOTIFICAÇÃO DE ALERTAS

Processo TC	2100/126/08
Poder	EXECUTIVO
Município	Tremembé
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ
Período	08/2008
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-07 UNIDADE REGIONAL DE SÃO JOSE DOS CAMPOS

Com base nas análises efetuadas sobre os dados relativos ao período em tela declarados a este Tribunal de Contas por força do disposto nas Instruções Nº 2/07, vimos por meio deste **alertá-lo(a)** a respeito das seguintes situações:

ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

1 - Assunto de Fiscalização: CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE

1.1 - CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE

Não entrega dos seguintes documentos:

Tipo de Documento	Mês	Ano
Publ. RREO Dem. Receitas e Despesas Previdenciárias	6	2008

Os seguintes documentos foram entregues intempestivamente:

Tipo de Documento	Mês	Ano
BALANCETE ISOLADO CONTA CONTABIL	6	2008
BALANCETE ISOLADO CONTA CORRENTE	6	2008
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CONTABIL	6	2008
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CORRENTE	6	2008

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2008.11.03 08:26:00 BRST
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

2.1 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

Situação desfavorável demonstrando tendência ao descumprimento das Metas Fiscais, cabendo ao Ente o seu acompanhamento para eventuais adequações para observância do disposto no art.9º da Lei Complementar nº 101/00.

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

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.

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

Alerte-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

2.4 - GF26 - Análise dos Restos a Pagar - Movimentação até o Bimestre

Alerte-se que as baixas ocorreram aquém do parâmetro que indique a redução integral no exercício em exame, devendo o órgão adotar os ajustes necessários.

2.5 - GF27 - Despesas com Pessoal

Alerte-se que o percentual apurado dos Gastos com Pessoal ultrapassou aquele previsto no art. 59, § 1º, inciso II da LRF.

2.6 - GF36 - Despesas com Pessoal (ano eleitoral)

Alerte-se que no encerramento do período ora analisado, verificou-se acréscimo em relação ao percentual da despesa com pessoal apurado em junho/ANO(), devendo o Poder em questão observar a vedação contida no parágrafo único dos artigos 21 e 22 da LRF.

2.7 - GF37 - Análise das despesas assumidas nos últimos quatro bimestres (Art. 42

da LRF)

Alerte-se que a situação de liquidez apresenta déficit no resultado do período atual e no projetado para o exercício revelando-se desfavorável frente ao adimplemento dos compromissos, comprometendo, por conseqüência, a execução orçamentária e liquidez financeira do período restante do presente exercício.

Por oportuno, esclarecemos que em virtude do apurado, deverão ser observadas as exigências contidas na legislação supra citada, a fim de evitar possíveis sanções de ordem administrativa e/ou penal.

Data da Geração: **03/11/2008**
Hora da Geração: **08:25:59**

57

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

NOTIFICAÇÃO DE ALERTAS

Processo TC	2100/126/08
Poder	EXECUTIVO
Município	Tremembé
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ
Período	09/2008
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-07 UNIDADE REGIONAL DE SÃO JOSE DOS CAMPOS

Com base nas análises efetuadas sobre os dados relativos ao período em tela declarados a este Tribunal de Contas por força do disposto nas Instruções Nº 2/07, vimos por meio deste **alertá-lo(a)** a respeito das seguintes situações:

ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

1 - Assunto de Fiscalização: CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE

1.1 - CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE

Todos os documentos exigidos foram entregues intempestivamente.

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

2.1 - GF36 - Despesas com Pessoal (ano eleitoral)

Alerte-se que no encerramento do período ora analisado, verificou-se acréscimo em relação ao percentual da despesa com pessoal apurado em junho/ANO(), devendo o Poder em questão observar a vedação contida no parágrafo único dos artigos 21 e 22 da LRF.

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

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2008.12.15 08:39:26 BRST
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

Alerte-se que a situação de liquidez apresenta déficit no resultado do período atual e no projetado para o exercício revelando-se desfavorável frente ao adimplemento dos compromissos, comprometendo, por conseqüência, a execução orçamentária e liquidez financeira do período restante do presente exercício.

3 - Assunto de Fiscalização: ENSINO

3.1 - AE02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Ensino

Após as alterações orçamentárias, realizadas até o período, não 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

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

3.3 - AE05 - Aplicação de Recursos do FUNDEB

O Município apresenta percentual desfavorável ao atendimento do art. 21, §2º da Lei 11.494/07.

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

O Município apresenta percentual desfavorável ao atendimento do art. 22 da Lei 11.494/07.

Por oportuno, esclarecemos que em virtude do apurado, deverão ser observadas as exigências contidas na legislação supra citada, a fim de evitar possíveis sanções de ordem administrativa e/ou penal.

Data da Geração: 15/12/2008
Hora da Geração: 08:39:26

60

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

NOTIFICAÇÃO DE ALERTAS

Processo TC	2100/126/08
Poder	EXECUTIVO
Município	Tremembé
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ
Período	10/2008
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-07 UNIDADE REGIONAL DE SÃO JOSE DOS CAMPOS

Com base nas análises efetuadas sobre os dados relativos ao período em tela declarados a este Tribunal de Contas por força do disposto nas Instruções Nº 2/07, vimos por meio deste **alertá-lo(a)** a respeito das seguintes situações:

ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

1 - Assunto de Fiscalização: CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE

1.1 - CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE

Não entrega dos seguintes documentos:

Tipo de Documento	Mês	Ano
ATA AUDIENCIA AVALIAÇÃO CUMPRIMENTO METAS	8	2008
PARECER CONSELHO FUNDEB	9	2008
ATA AUDIENCIA ACOES SAUDE	9	2008
Publ. RREO Dem. Receitas e Despesas Previdenciárias	8	2008

Os seguintes documentos foram entregues intempestivamente:

Tipo de Documento	Mês	Ano
BALANCETE ISOLADO CONTA CONTABIL	8	2008
BALANCETE ISOLADO CONTA CORRENTE	8	2008
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CONTABIL	8	2008
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CORRENTE	8	2008

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2008.12.15 08:40:11 BRST
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

61

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

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

Alerte-se que a situação de liquidez apresenta déficit no resultado do período atual e no projetado para o exercício revelando-se desfavorável frente ao adimplemento dos compromissos, comprometendo, por conseqüência, a execução orçamentária e liquidez financeira do período restante do presente exercício.

Por oportuno, esclarecemos que em virtude do apurado, deverão ser observadas as exigências contidas na legislação supra citada, a fim de evitar possíveis sanções de ordem administrativa e/ou penal.

Data da Geração: **15/12/2008**
Hora da Geração: **08:40:11**

62

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

NOTIFICAÇÃO DE ALERTAS

Processo TC	2100/126/08
Poder	EXECUTIVO
Município	Tremembé
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ
Período	11/2008
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-14 UNIDADE REGIONAL DE GUARATINGUETA

Com base nas análises efetuadas sobre os dados relativos ao período em tela declarados a este Tribunal de Contas por força do disposto nas Instruções Nº 2/07, vimos por meio deste **alertá-lo(a)** a respeito das seguintes situações:

ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

1 - Assunto de Fiscalização: LRF

1.1 - GF36 - Despesas com Pessoal (ano eleitoral)

Alerte-se que no encerramento do período ora analisado, verificou-se acréscimo em relação ao percentual da despesa com pessoal apurado em junho/, devendo o Poder em questão observar a vedação contida no parágrafo único dos artigos 21 e 22 da LRF.

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

Alerte-se que a situação de liquidez apresenta déficit no resultado do período atual e no projetado para o exercício revelando-se desfavorável frente ao adimplemento dos compromissos, comprometendo, por conseqüência, a execução orçamentária e liquidez financeira do período restante do presente exercício.

Por oportuno, esclarecemos que em virtude do apurado, deverão ser observadas as exigências contidas na legislação supra citada, a fim de evitar possíveis sanções de ordem administrativa e/ou penal.

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2009.05.11 19:35:52 BRT
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

Data da Geração: 11/05/2009
Hora da Geração: 19:35:52

64

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

NOTIFICAÇÃO DE ALERTAS

Processo TC	2100/126/08
Poder	EXECUTIVO
Município	Tremembé
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ
Período	12/2008
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-14 UNIDADE REGIONAL DE GUARATINGUETA

Com base nas análises efetuadas sobre os dados relativos ao período em tela declarados a este Tribunal de Contas por força do disposto nas Instruções Nº 2/07, vimos por meio deste **alertá-lo(a)** a respeito das seguintes situações:

ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

1 - Assunto de Fiscalização: CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE

1.1 - CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE

Não entrega dos seguintes documentos:

Tipo de Documento	Mês	Ano
Publ. RREO Dem. Receitas e Despesas Previdenciárias	10	2008

Os seguintes documentos foram entregues intempestivamente:

Tipo de Documento	Mês	Ano
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CONTABIL	10	2008
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CORRENTE	10	2008

Por oportuno, esclarecemos que em virtude do apurado, deverão ser observadas as exigências contidas na legislação supra citada, a fim de evitar possíveis sanções de ordem administrativa e/ou penal.

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2009.05.11 19:36:25 BRT
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

Data da Geração: 11/05/2009
Hora da Geração: 19:36:25

66

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

NOTIFICAÇÃO DE ALERTAS

Processo TC	2100/126/08
Poder	EXECUTIVO
Município	Tremembé
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ
Período	12/2008
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-14 UNIDADE REGIONAL DE GUARATINGUETA

Com base nas análises efetuadas sobre os dados relativos ao período em tela declarados a este Tribunal de Contas por força do disposto nas Instruções Nº 2/07, vimos por meio deste **alertá-lo(a)** a respeito das seguintes situações:

ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

1 - Assunto de Fiscalização: CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE

1.1 - CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE

Não entrega dos seguintes documentos:

Tipo de Documento	Mês	Ano
Publ. RREO Dem. Receitas e Despesas Previdenciárias	10	2008

Os seguintes documentos foram entregues intempestivamente:

Tipo de Documento	Mês	Ano
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CONTABIL	10	2008
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CORRENTE	10	2008

Por oportuno, esclarecemos que em virtude do apurado, deverão ser observadas as exigências contidas na legislação supra citada, a fim de evitar possíveis sanções de ordem administrativa e/ou penal.

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2009.06.13 09:05:43 BRT
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

Data da Geração: 13/06/2009
Hora da Geração: 09:05:43

68

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	2100/126/08
Poder	EXECUTIVO
Município	Tremembé
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ
Período	01/2008
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-07 UNIDADE REGIONAL DE SÃO JOSE DOS CAMPOS

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/07 e na Ordem de Serviço SDG 02/08, 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

Entrega parcial tempestiva dos documentos exigidos.
Não foram entregues os seguintes documentos:

Tipo de Documento	Mês	Ano
PPA LEI INICIAL	1	2006
LDO LEI INICIAL	1	2008
LOA LEI INICIAL	1	2008
PPA INICIAL ATA AUDIENCIA ELABORACAO	1	2006
PPA INICIAL ATA AUDIENCIA APROVAÇÃO	1	2006
LDO INICIAL ATA AUDIENCIA ELABORACAO	1	2008
LDO INICIAL ATA AUDIENCIA APROVAÇÃO	1	2008
LOA INICIAL ATA AUDIENCIA ELABORACAO	1	2008
LOA INICIAL ATA AUDIENCIA APROVAÇÃO	1	2008

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2008.08.12 18:48:28 BRT
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

Data da Geração: 12/08/2008
Hora da Geração: 18:48:28

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	2100/126/08
Poder	EXECUTIVO
Município	Tremembé
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ
Período	02/2008
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-07 UNIDADE REGIONAL DE SÃO JOSE DOS CAMPOS

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/07 e na Ordem de Serviço SDG 02/08, 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

Não havia documentos devidos para a entidade no período em análise

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

2.1 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

Previsão acumulada até o Bimestre	R$ 55.630.000,00	
Realização acumulada até o Bimestre	R$ 8.590.046,50	
Variação	R$ -47.039.953,50	-84,5586%

Da análise do comportamento das receitas, constatamos uma situação desfavorável, uma vez que ficou aquém da meta bimestral de arrecadação, demonstrando, portanto, uma tendência ao descumprimento das Metas Fiscais, cabendo ao Ente o seu acompanhamento para eventuais

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2008.08.14 01:01:47 BRT
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

adequações, razão pela qual, deve ser alertado nos termos do artigo 59, §1º, inciso V da Lei Complementar nº 101/00, para observância do disposto no art.9º da Lei supra citada.

2.2 - GF16 - Análise da Despesa (Execução Orçamentária)

Receitas Realizadas até o Bimestres:	R$ 8.590.046,50	
Despesas Liquidadas até o Bimestre	R$ 3.421.105,98	
Resultado da Execução Orçamentária	R$ 5.168.940,52	60,1736%

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

2.3 - GF19 - Análise do Resultado Primário - LOA Inicial X Meta da LDO

Resultado Primário Previsto na LOA	R$ 1.300.000,00	
Resultado Primário do Anexo de Metas da LDO	R$ 0,00	
Diferença	R$ 1.300.000,00	100,0000%

Diante dos dados acima, verifica-se que o Resultado Primário Previsto na LOA supera o resultado consignado no Anexo de Metas da LDO.

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

Esta análise não foi realizada porque não houve alteração do resultado primário da LOA e da LDO.

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

Receita Previdenciária Realizada até o Bimestre	PARAMETRO NAO PODE SER CALCULADO!	
Receita Previdenciária Prevista até o Bimestre	R$ 293.000,00	
Diferença	R$ -293.000,00	0,0000%

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.

2.6 - GF23 - RPPS - Análise das Disponibilidades Financeiras do Regime

Previdenciário

Saldo Final do Bimestre	PARAMETRO NAO PODE SER CALCULADO!	
Saldo Inicial do Exercício	PARAMETRO NAO PODE SER CALCULADO!	
Diferença	R$ 0,00	0,0000%

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

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

Posição no exercício anterior

Órgão	RP Proces	RP Não Proces
PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ	R$ 0,00	R$ 11.615.927,92

Movimentação no Exercício

Nome Órgão	Inscrições	Pagamentos	Cancelamentos
PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ	R$ 0,00	R$ 4.343.710,63	R$ 0.00

Posição atual

Nome Órgão	RP Proces	RP Não Proces	Red Esperada
PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ	R$ 29.954,59	R$ 7.242.262,70	R$ 1.935.213,59

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.

Data da Geração: 14/08/2008
Hora da Geração: 01:01:47

73

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	2100/126/08
Poder	EXECUTIVO
Município	Tremembé
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ
Período	03/2008
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-07 UNIDADE REGIONAL DE SÃO JOSE DOS CAMPOS

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/07 e na Ordem de Serviço SDG 02/08, temos a informar o seguinte:

ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

1 - Assunto de Fiscalização: CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE

1.1 - CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE

Todos os documentos exigidos foram entregues intempestivamente.

Data da Geração: **14/08/2008**
Hora da Geração: **18:48:16**

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2008.08.14 18:48:16 BRT
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

74

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	2100/126/08
Poder	EXECUTIVO
Município	Tremembé
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ
Período	04/2008
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-07 UNIDADE REGIONAL DE SÃO JOSE DOS CAMPOS

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/07 e na Ordem de Serviço SDG 02/08, 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

Parte dos documentos exigidos foi entregue, sendo parte da entrega tempestiva e parte intempestiva.
Não foram entregues os seguintes documentos:

Tipo de Documento	Mês	Ano
ATA AUDIENCIA ACOES SAUDE	3	2008
Publ. RREO Dem. Receitas e Despesas Previdenciárias	2	2008

Os seguintes documentos foram entregues intempestivamente:

Tipo de Documento	Mês	Ano
BALANCETE ISOLADO CONTA CONTABIL	2	2008
BALANCETE ISOLADO CONTA CORRENTE	2	2008
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CONTABIL	2	2008
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CORRENTE	2	2008

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2008.09.26 10:10:33 BRT
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

2.1 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

Previsão acumulada até o Bimestre	R$ 55.630.000,00	
Realização acumulada até o Bimestre	R$ 18.162.545,05	
Variação	R$ -37.467.454,95	-67,3512%

Da análise do comportamento das receitas, constatamos uma situação desfavorável, uma vez que ficou aquém da meta bimestral de arrecadação, demonstrando, portanto, uma tendência ao descumprimento das Metas Fiscais, cabendo ao Ente o seu acompanhamento para eventuais adequações, razão pela qual, deve ser alertado nos termos do artigo 59, §1º, inciso V da Lei Complementar nº 101/00, para observância do disposto no art.9º da Lei supra citada.

2.2 - GF16 - Análise da Despesa (Execução Orçamentária)

Receitas Realizadas até o Bimestres:	R$ 18.162.545,05	
Despesas Liquidadas até o Bimestre	R$ 11.606.151,56	
Resultado da Execução Orçamentária	R$ 6.556.393,49	36,0984%

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$ -327.008,00	
Resultado Primário do Anexo de Metas da LDO	R$ 0,00	
Diferença	R$ -327.008,00	100,0000%

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 até o		

Bimestre	R$ 0.00	
Receita Previdenciária Prevista até o Bimestre	R$ 293.000,00	
Diferença	R$ -293.000,00	0,0000%

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$ 0.00	
Saldo Inicial do Exercício	R$ 0.00	
Diferença	R$ 0,00	0,0000%

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

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

Posição no exercício anterior

Órgão	RP Proces	RP Não Proces
PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ	R$ 0,00	R$ 11.615.927,92

Movimentação no Exercício

Nome Órgão	Inscrições	Pagamentos	Cancelamentos
PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ	R$ 0,00	R$ 5.762.549,02	R$ 0.00

Posição atual

Nome Órgão	RP Proces	RP Não Proces	Red Esperada
PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ	R$ 29.954,59	R$ 5.823.424,31	R$ 1.935.213,59

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
04/2007	R$ 18.479.252,77	R$ 34.891.889,21	52,9600%	54,0000%
08/2007	R$ 19.049.994,96	R$ 37.233.806,39	51,1600%	54,0000%
12/2007	R$ 20.522.477,03	R$ 39.824.830,20	51,5300%	54,0000%
04/2008	R$ 21.034.142,54	R$ 40.797.334,15	51,5576%	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, sendo necessária, porém, a emissão de alerta ao Poder em tela, tendo em vista que o percentual apurado acima ultrapassou aquele previsto no art. 59, § 1º, inciso II, da Lei supracitada, estando sujeito, ainda, às vedações previstas nos incisos I a V do parágrafo único do art. 22 da Lei já mencionada, haja vista o limite prudencial ter sido também alcançado.

2.8 - GF28 - Dívida Consolidada

Período	RCL	DCL	% Dívida
04/2008	R$ 40.797.334,15	R$ 22.346.171,31	54,7736%
12/2007	R$ 39.824.830,20	R$ 38.431.955,68	96,5000%

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$ 40.797.334,15	
Operações de Crédito (exceto ARO)	R$ 0.00	0,0000%
Limite Legal:	R$ 6.527.573,46	

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$ 40.797.334,15	
Concessões de Garantias	R$ 0.00	0,0000%
Limite Legal	R$ 8.975.413,51	

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

Disponibilidade Financeira no final do período	R$ 4.233.426,93
(-) Saldo de Restos a Pagar até o período	R$ 5.853.378,90
(-) Empenhos Liquidados a Pagar até o período	R$ 0,00
(-) Saldo da Despesa Empenhada a Liquidar	R$ 5.418.889,79
(=) Liquidez do Período	R$ -7.038.841,76
(+) Saldo da Receita Prevista a Realizar	R$ 37.174.454,95
(-) Saldo da Despesa Autorizada a Empenhar	R$ 40.450.724,65
(-) Saldo das Transferências Financeiras a Realizar	R$ 0.00
(=) Liquidez Projetada	R$ -10.315.111,46

A verificação da situação de liquidez apresenta déficit no resultado do período atual e no projetado para o exercício revelando-se desfavorável frente ao adimplemento dos compromissos, comprometendo, por conseqüência, a execução orçamentária e liquidez financeira do período restante do presente exercício, fato esse que merece toda a atenção da Administração, devendo ser alertada para os ajustes necessários frente aos impedimentos previstos no artigo 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Data da Geração: 26/09/2008
Hora da Geração: 10:10:33

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	2100/126/08
Poder	EXECUTIVO
Município	Tremembé
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ
Período	05/2008
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-07 UNIDADE REGIONAL DE SÃO JOSE DOS CAMPOS

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/07 e na Ordem de Serviço SDG 02/08, temos a informar o seguinte:

ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

1 - Assunto de Fiscalização: CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE

1.1 - CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE

Todos os documentos exigidos foram entregues intempestivamente.

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

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

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2008.09.25 21:52:59 BRT
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

80

Data da Geração: 25/09/2008
Hora da Geração: 21:52:59

81

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	2100/126/08
Poder	EXECUTIVO
Município	Tremembé
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ
Período	06/2008
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-07 UNIDADE REGIONAL DE SÃO JOSE DOS CAMPOS

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/07 e na Ordem de Serviço SDG 02/08, 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

Parte dos documentos exigidos foi entregue, sendo parte da entrega tempestiva e parte intempestiva.
Não foram entregues os seguintes documentos:

Tipo de Documento	Mês	Ano
Publ. RREO Dem. Receitas e Despesas Previdenciárias	4	2008

Os seguintes documentos foram entregues intempestivamente:

Tipo de Documento	Mês	Ano
BALANCETE ISOLADO CONTA CONTABIL	4	2008
BALANCETE ISOLADO CONTA CORRENTE	4	2008
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CONTABIL	4	2008
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CORRENTE	4	2008
ATA AUDIENCIA AVALIAÇÃO CUMPRIMENTO METAS	4	2008

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2008.11.03 16:36:34 BRST
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

2.1 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

Previsão acumulada até o Bimestre	R$ 55.630.000,00	
Realização acumulada até o Bimestre	R$ 26.267.379,60	
Variação	R$ -29.362.620,40	-52,7820%

Da análise do comportamento das receitas, constatamos uma situação desfavorável, uma vez que ficou aquém da meta bimestral de arrecadação, demonstrando, portanto, uma tendência ao descumprimento das Metas Fiscais, cabendo ao Ente o seu acompanhamento para eventuais adequações, razão pela qual, deve ser alertado nos termos do artigo 59, §1º, inciso V da Lei Complementar nº 101/00, para observância do disposto no art.9º da Lei supra citada.

2.2 - GF16 - Análise da Despesa (Execução Orçamentária)

Receitas Realizadas até o Bimestres:	R$ 26.267.379,60	
Despesas Liquidadas até o Bimestre	R$ 17.286.298,17	
Resultado da Execução Orçamentária	R$ 8.981.081,43	34,1910%

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$ -247.008,00	
Resultado Primário do Anexo de Metas da LDO	R$ 0,00	
Diferença	R$ -247.008,00	100,0000%

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 até o		

Bimestre	R$ 65.068,11	
Receita Previdenciária Prevista até o Bimestre	R$ 293.000,00	
Diferença	R$ -227.931,89	-350,2974%

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$ 65.068,11	
Saldo Inicial do Exercício	R$ 0.00	
Diferença	R$ 65.068,11	0,0000%

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 Bimestre

Posição no exercício anterior

Órgão	RP Proces	RP Não Proces
PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ	R$ 0,00	R$ 11.615.927,92

Movimentação no Exercício

Nome Órgão	Inscrições	Pagamentos	Cancelamentos
PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ	R$ 0,00	R$ 6.839.464,28	R$ 0.00

Posição atual

Nome Órgão	RP Proces	RP Não Proces	Red Esperada
PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ	R$ 107.330,64	R$ 4.669.133,00	R$ 5.805.640,77

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 - GF36 - Despesas com Pessoal (ano eleitoral)

Mês	Ano	Desp. Pessoal	RCL	% Gasto	% Ref.
06	2008	R$ 19.966.024,02	R$ 40.093.286,31	49,7989%	49,7989%

A despesa com pessoal no encerramento do mês 06/2008, calculada na forma do art.18, § 2º da LRF, importou em 49,7989%, sendo este o percentual a ser observado nos meses seguintes para fins de verificação do atendimento ao disposto no art.21, parágrafo único da LRF, devendo o Poder em questão ser alertado para conhecimento do mesmo.

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

Disponibilidade Financeira no final do período	R$ 5.210.677,31
(-) Saldo de Restos a Pagar até o período	R$ 4.776.463,64
(-) Empenhos Liquidados a Pagar até o período	R$ 72,00
(-) Saldo da Despesa Empenhada a Liquidar	R$ 9.324.207,98
(=) Liquidez do Período	R$ -8.890.066,31
(+) Saldo da Receita Prevista a Realizar	R$ 29.134.688,51
(-) Saldo da Despesa Autorizada a Empenhar	R$ 31.119.759,85
(-) Saldo das Transferências Financeiras a Realizar	R$ 0.00
(=) Liquidez Projetada	R$ -10.875.137,65

A verificação da situação de liquidez apresenta déficit no resultado do período atual e no projetado para o exercício revelando-se desfavorável frente ao adimplemento dos compromissos, comprometendo, por conseqüência, a execução orçamentária e liquidez financeira do período restante do presente exercício, fato esse que merece toda a atenção da Administração, devendo ser alertada para os ajustes necessários frente aos impedimentos previstos no artigo 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

3 - Assunto de Fiscalização: ENSINO

3.1 - AE02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Ensino

Receita Prevista Atualizada	R$ 35.084.400,00
Despesa Fixada Atualizada	R$ 8.352.000,00
Índice Apurado	23,8055%

Após as alterações orçamentárias, realizadas até o período, não 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, devendo ser alertado quanto às exigências do referido dispositivo legal.

3.2 - AE03 - Aplicação de Recursos Próprios em Ensino com base na Despesa Liquidada

Receita	R$ 14.117.820,62	
Despesa Empenhada	R$ 0,00	0,0000%
Despesa Liquidada	R$ 0,00	0,0000%
Despesa Paga	R$ 0,00	0,0000%

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 - AE05 - Aplicação de Recursos do FUNDEB

Saldo Anterior	**Receita**	**Despesa Empenhada**	
		R$	**%**
R$ 0.00	R$ 5.190.612,56	R$ 0,00	0,0000%

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

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

Saldo Anterior	**Receita**	**Despesa Empenhada Magistério**	
		R$	**%**
R$ 0.00	R$ 5.190.612,56	R$ 0,00	0,0000%

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município apresenta percentual desfavorável ao atendimento do art. 22 da Lei 11.494/07.

3.5 - 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.

3.6 - AE08 - Repasses Decendiais (Estimado)

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

Data da Geração: 03/11/2008
Hora da Geração: 16:36:34

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	2100/126/08
Poder	EXECUTIVO
Município	Tremembé
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ
Período	07/2008
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-07 UNIDADE REGIONAL DE SÃO JOSE DOS CAMPOS

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/07 e na Ordem de Serviço SDG 02/08, 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

Parte dos documentos exigidos foi entregue, sendo parte da entrega tempestiva e parte intempestiva.
Não foram entregues os seguintes documentos:

Tipo de Documento	Mês	Ano
ATA AUDIENCIA ACOES SAUDE	6	2008

Os seguintes documentos foram entregues intempestivamente:

Tipo de Documento	Mês	Ano
BALANCETE ISOLADO CONTA CONTABIL	5	2008
BALANCETE ISOLADO CONTA CORRENTE	5	2008
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CONTABIL	5	2008
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CORRENTE	5	2008

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2008.11.02 00:51:30 BRST
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

2.1 - GF36 - Despesas com Pessoal (ano eleitoral)

Mês	Ano	Desp. Pessoal	RCL	% Gasto	% Ref.
06	2008	R$ 19.966.024,02	R$ 40.093.286,31	49,7989%	49,7989%
07	2008	R$ 19.981.258,49	R$ 39.860.162,55	50,1284%	49,7989%

A despesa com pessoal no encerramento do mês 07/2008, calculada na forma do art.18, § 2º da LRF, importou em 50,1284%, sendo verificado acréscimo em relação ao percentual apurado em junho/2008, devendo, portanto, o Poder em questão ser alertado para fins de observar a vedação contida no parágrafo único dos artigos 21 e 22 da LRF.

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

Disponibilidade Financeira no final do período	R$ 4.574.808,70
(-) Saldo de Restos a Pagar até o período	R$ 4.289.694,83
(-) Empenhos Liquidados a Pagar até o período	R$ 72,00
(-) Saldo da Despesa Empenhada a Liquidar	R$ 11.551.436,17
(=) Liquidez do Período	R$ -11.266.394,30
(+) Saldo da Receita Prevista a Realizar	R$ 25.223.521,25
(-) Saldo da Despesa Autorizada a Empenhar	R$ 24.683.285,93
(-) Saldo das Transferências Financeiras a Realizar	R$ 0.00
(=) Liquidez Projetada	R$ -10.726.158,98

A verificação da situação de liquidez apresenta déficit no resultado do período atual e no projetado para o exercício revelando-se desfavorável frente ao adimplemento dos compromissos, comprometendo, por conseqüência, a execução orçamentária e liquidez financeira do período restante do presente exercício, fato esse que merece toda a atenção da Administração, devendo ser alertada para os ajustes necessários frente aos impedimentos previstos no artigo 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Data da Geração: 02/11/2008
Hora da Geração: 00:51:30

89

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	2100/126/08
Poder	EXECUTIVO
Município	Tremembé
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ
Período	08/2008
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-07 UNIDADE REGIONAL DE SÃO JOSE DOS CAMPOS

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/07 e na Ordem de Serviço SDG 02/08, 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

Parte dos documentos exigidos foi entregue, sendo parte da entrega tempestiva e parte intempestiva.
Não foram entregues os seguintes documentos:

Tipo de Documento	Mês	Ano
Publ. RREO Dem. Receitas e Despesas Previdenciárias	6	2008

Os seguintes documentos foram entregues intempestivamente:

Tipo de Documento	Mês	Ano
BALANCETE ISOLADO CONTA CONTABIL	6	2008
BALANCETE ISOLADO CONTA CORRENTE	6	2008
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CONTABIL	6	2008
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CORRENTE	6	2008

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2008.11.03 08:26:27 BRST
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

2.1 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

Previsão acumulada até o Bimestre	R$ 55.630.000,00	
Realização acumulada até o Bimestre	R$ 34.147.188,46	
Variação	R$ -21.482.811,54	-38,6173%

Da análise do comportamento das receitas, constatamos uma situação desfavorável, uma vez que ficou aquém da meta bimestral de arrecadação, demonstrando, portanto, uma tendência ao descumprimento das Metas Fiscais, cabendo ao Ente o seu acompanhamento para eventuais adequações, razão pela qual, deve ser alertado nos termos do artigo 59, §1º, inciso V da Lei Complementar nº 101/00, para observância do disposto no art.9º da Lei supra citada.

2.2 - GF16 - Análise da Despesa (Execução Orçamentária)

Receitas Realizadas até o Bimestres:	R$ 34.147.188,46	
Despesas Liquidadas até o Bimestre	R$ 25.312.731,36	
Resultado da Execução Orçamentária	R$ 8.834.457,10	25,8717%

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$ -457.008,00	
Resultado Primário do Anexo de Metas da LDO	R$ 0,00	
Diferença	R$ -457.008,00	100,0000%

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 até o Bimestre	R$ 65.068,11	

Receita Previdenciária Prevista até o Bimestre	R$ 293.000,00	
Diferença	R$ -227.931,89	-350,2974%

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$ 65.068,11	
Saldo Inicial do Exercício	R$ 0.00	
Diferença	R$ 65.068,11	0,0000%

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 Bimestre

Posição no exercício anterior

Órgão	RP Proces	RP Não Proces
PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ	R$ 0,00	R$ 11.615.927,92

Movimentação no Exercício

Nome Órgão	Inscrições	Pagamentos	Cancelamentos
PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ	R$ 0,00	R$ 7.569.271,68	R$ 0.00

Posição atual

Nome Órgão	RP Proces	RP Não Proces	Red Esperada
PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ	R$ 156.918,24	R$ 3.889.738,00	R$ 7.740.854,36

Diante das baixas ocorridas aquém do parâmetro que indique a redução integral no exercício em exame, deve o órgão ser alertado, para a adoção dos ajustes necessários.

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

08/2007	R$ 19.049.994,96	R$ 37.233.806,39	51,1600%	54,0000%
12/2007	R$ 20.522.477,03	R$ 39.824.830,20	51,5300%	54,0000%
04/2008	R$ 21.034.142,54	R$ 40.797.334,15	51,5576%	54,0000%
08/2008	R$ 20.159.047,35	R$ 40.020.375,16	50,3720%	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, sendo necessária, porém, a emissão de alerta ao Poder em tela, tendo em vista que o percentual apurado acima ultrapassou aquele previsto no art. 59, § 1º, inciso II, da Lei supracitada.

2.8 - GF28 - Dívida Consolidada

Período	RCL	DCL	% Dívida
08/2008	R$ 40.020.375,16	R$ 22.531.360,34	56,2997%
04/2008	R$ 40.797.334,15	R$ 22.346.171,31	54,7736%

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$ 40.020.375,16	
Operações de Crédito (exceto ARO)	R$ 0.00	0,0000%
Limite Legal:	R$ 6.403.260,02	

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$ 40.020.375,16	

Concessões de Garantias	R$ 0.00	0,0000%
Limite Legal	R$ 8.804.482,53	

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 - GF36 - Despesas com Pessoal (ano eleitoral)

Mês	Ano	Desp. Pessoal	RCL	% Gasto	% Ref.
06	2008	R$ 19.966.024,02	R$ 40.093.286,31	49,7989%	49,7989%
08	2008	R$ 20.159.047,35	R$ 40.020.375,16	50,3720%	49,7989%

A despesa com pessoal no encerramento do mês 07/2008, calculada na forma do art.18, § 2º da LRF, importou em 50,3720%, sendo verificado acréscimo em relação ao percentual apurado em junho/2008, devendo, portanto, o Poder em questão ser alertado para fins de observar a vedação contida no parágrafo único dos artigos 21 e 22 da LRF.

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

Disponibilidade Financeira no final do período	R$ 4.294.302,09
(-) Saldo de Restos a Pagar até o período	R$ 4.046.656,24
(-) Empenhos Liquidados a Pagar até o período	R$ 72,00
(-) Saldo da Despesa Empenhada a Liquidar	R$ 11.528.598,38
(=) Liquidez do Período	R$ -11.281.024,53
(+) Saldo da Receita Prevista a Realizar	R$ 21.254.879,65
(-) Saldo da Despesa Autorizada a Empenhar	R$ 21.207.602,94
(-) Saldo das Transferências Financeiras a Realizar	R$ 0.00
(=) Liquidez Projetada	R$ -11.233.747,82

A verificação da situação de liquidez apresenta déficit no resultado do período atual e no projetado para o exercício revelando-se desfavorável frente ao adimplemento dos compromissos, comprometendo, por conseqüência, a execução orçamentária e liquidez financeira do período restante do presente exercício, fato esse que merece toda a atenção da Administração, devendo ser alertada para os ajustes necessários frente aos impedimentos previstos no artigo 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

94

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	2100/126/08
Poder	EXECUTIVO
Município	Tremembé
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ
Período	09/2008
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-07 UNIDADE REGIONAL DE SÃO JOSE DOS CAMPOS

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/07 e na Ordem de Serviço SDG 02/08, temos a informar o seguinte:

ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

1 - Assunto de Fiscalização: CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE

1.1 - CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE

Todos os documentos exigidos foram entregues intempestivamente.

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

2.1 - GF36 - Despesas com Pessoal (ano eleitoral)

Mês	Ano	Desp. Pessoal	RCL	% Gasto	% Ref.
06	2008	R$ 19.966.024,02	R$ 40.093.286,31	49,7989%	49,7989%
10	2008	R$ 20.337.724,13	R$ 39.207.422,92	51,8721%	49,7989%

A despesa com pessoal no encerramento do mês 10/2008, calculada na forma do art.18, § 2º da LRF, importou em 51,8721%, sendo verificado acréscimo em relação ao percentual apurado em junho/2008, devendo, portanto, o Poder em questão ser alertado para fins de observar a vedação contida no parágrafo único dos artigos 21 e 22 da LRF.

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2008.12.15 08:39:27 BRST
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

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

Disponibilidade Financeira no final do período	R$ 3.979.998,35
(-) Saldo de Restos a Pagar até o período	R$ 4.037.626,54
(-) Empenhos Liquidados a Pagar até o período	R$ 72,00
(-) Saldo da Despesa Empenhada a Liquidar	R$ 10.306.452,11
(=) Liquidez do Período	R$ -10.364.152,30
(+) Saldo da Receita Prevista a Realizar	R$ 16.705.244,62
(-) Saldo da Despesa Autorizada a Empenhar	R$ 18.558.805,09
(-) Saldo das Transferências Financeiras a Realizar	R$ 0.00
(=) Liquidez Projetada	R$ -12.217.712,77

A verificação da situação de liquidez apresenta déficit no resultado do período atual e no projetado para o exercício revelando-se desfavorável frente ao adimplemento dos compromissos, comprometendo, por conseqüência, a execução orçamentária e liquidez financeira do período restante do presente exercício, fato esse que merece toda a atenção da Administração, devendo ser alertada para os ajustes necessários frente aos impedimentos previstos no artigo 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

3 - Assunto de Fiscalização: ENSINO

3.1 - AE02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Ensino

Receita Prevista Atualizada	R$ 35.084.400,00
Despesa Fixada Atualizada	R$ 8.287.000,00
Índice Apurado	23,6202%

Após as alterações orçamentárias, realizadas até o período, não 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, devendo ser alertado quanto às exigências do referido dispositivo legal.

3.2 - AE03 - Aplicação de Recursos Próprios em Ensino com base na Despesa Liquidada

Receita	R$ 21.133.554,94	
Despesa Empenhada	R$ 0,00	0,0000%
Despesa Liquidada	R$ 0,00	0,0000%
Despesa Paga	R$ 0,00	0,0000%

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 - AE05 - Aplicação de Recursos do FUNDEB

Saldo Anterior	Receita	Despesa Empenhada	
		R$	%
R$ 0.00	R$ 8.014.883,30	R$ 0,00	0,0000%

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

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

Saldo Anterior	Receita	Despesa Empenhada Magistério	
		R$	%
R$ 0.00	R$ 8.014.883,30	R$ 0,00	0,0000%

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município apresenta percentual desfavorável ao atendimento do art. 22 da Lei 11.494/07.

3.5 - 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.

3.6 - AE08 - Repasses Decendiais (Estimado)

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

97

Data da Geração: 15/12/2008
Hora da Geração: 08:39:27

98

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	2100/126/08
Poder	EXECUTIVO
Município	Tremembé
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ
Período	10/2008
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-07 UNIDADE REGIONAL DE SÃO JOSE DOS CAMPOS

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/07 e na Ordem de Serviço SDG 02/08, 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

Parte dos documentos exigidos foi entregue, sendo parte da entrega tempestiva e parte intempestiva.
Não foram entregues os seguintes documentos:

Tipo de Documento	Mês	Ano
ATA AUDIENCIA AVALIAÇÃO CUMPRIMENTO METAS	8	2008
PARECER CONSELHO FUNDEB	9	2008
ATA AUDIENCIA ACOES SAUDE	9	2008
Publ. RREO Dem. Receitas e Despesas Previdenciárias	8	2008

Os seguintes documentos foram entregues intempestivamente:

Tipo de Documento	Mês	Ano
BALANCETE ISOLADO CONTA CONTABIL	8	2008
BALANCETE ISOLADO CONTA CORRENTE	8	2008
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CONTABIL	8	2008
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CORRENTE	8	2008

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2008.12.15 08:40:50 BRST
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

2.1 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

2.2 - GF16 - Análise da Despesa (Execução Orçamentária)

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

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

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

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

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

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

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

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

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

2.7 - GF36 - Despesas com Pessoal (ano eleitoral)

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

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

Disponibilidade Financeira no final do período	R$ 3.556.450,51
(-) Saldo de Restos a Pagar até o período	R$ 3.978.552,04
(-) Empenhos Liquidados a Pagar até o período	R$ 271.941,06
(-) Saldo da Despesa Empenhada a Liquidar	R$ 10.124.063,35
(=) Liquidez do Período	R$ -10.818.105,94
(+) Saldo da Receita Prevista a Realizar	R$ 12.980.497,68
(-) Saldo da Despesa Autorizada a Empenhar	R$ 16.810.930,97
(-) Saldo das Transferências Financeiras a Realizar	R$ 0.00
(=) Liquidez Projetada	R$ -14.648.539,23

A verificação da situação de liquidez apresenta déficit no resultado do período atual e no projetado para o exercício revelando-se desfavorável frente ao adimplemento dos compromissos, comprometendo, por conseqüência, a execução orçamentária e liquidez financeira do período restante do presente exercício, fato esse que merece toda a atenção da Administração, devendo ser alertada para os ajustes necessários frente aos impedimentos previstos no artigo 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Data da Geração: **15/12/2008**
Hora da Geração: **08:40:50**

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	2100/126/08
Poder	EXECUTIVO
Município	Tremembé
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ
Período	11/2008
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-14 UNIDADE REGIONAL DE GUARATINGUETA

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/07 e na Ordem de Serviço SDG 02/08, 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 - GF36 - Despesas com Pessoal (ano eleitoral)

Período	Desp. Pessoal	RCL	% Gasto	% Ref.
6/2008	R$ 19.966.024,02	R$ 40.093.286,31	49,7989%	49,7989%
11/2008	R$ 20.586.538,32	R$ 39.561.168,40	52,0372%	49,7989%

A despesa com pessoal no encerramento do mês 11/2008, calculada na forma do art.18, § 2º da LRF, importou em 52,0372%, sendo verificado acréscimo em relação ao percentual apurado em 6/2008, devendo, portanto, o Poder em questão ser alertado para fins de observar a vedação contida no parágrafo único dos artigos 21 e 22 da LRF.

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2009.05.11 19:35:53 BRT
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

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

Disponibilidade Financeira no final do período	R$ 3.282.875,60
(-) Saldo de Restos a Pagar até o período	R$ 3.953.649,82
(-) Empenhos Liquidados a Pagar até o período	R$ 1.382.747,45
(-) Saldo da Despesa Empenhada a Liquidar	R$ 8.283.951,72
(=) Liquidez do Período	R$ -10.337.473,39
(+) Saldo da Receita Prevista a Realizar	R$ 8.887.317,90
(-) Saldo da Despesa Autorizada a Empenhar	R$ 13.388.027,46
(-) Saldo das Transferências Financeiras a Realizar	R$ -1.813.916,67
(=) Liquidez Projetada	R$ -13.024.266,28

A verificação da situação de liquidez apresenta déficit no resultado do período atual e no projetado para o exercício revelando-se desfavorável frente ao adimplemento dos compromissos, comprometendo, por conseqüência, a execução orçamentária e liquidez financeira do período restante do presente exercício, fato esse que merece toda a atenção da Administração, devendo ser alertada para os ajustes necessários frente aos impedimentos previstos no artigo 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Data da Geração: **11/05/2009**
Hora da Geração: **19:35:53**

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	2100/126/08
Poder	EXECUTIVO
Município	Tremembé
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ
Período	12/2008
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-14 UNIDADE REGIONAL DE GUARATINGUETA

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/07 e na Ordem de Serviço SDG 02/08, 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

Parte dos documentos exigidos foi entregue, sendo parte da entrega tempestiva e parte intempestiva.
Não foram entregues os seguintes documentos:

Tipo de Documento	Mês	Ano
Publ. RREO Dem. Receitas e Despesas Previdenciárias	10	2008

Os seguintes documentos foram entregues intempestivamente:

Tipo de Documento	Mês	Ano
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CONTABIL	10	2008
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CORRENTE	10	2008

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2009.05.11 19:36:57 BRT
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

2.1 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

2.2 - GF16 - Análise da Despesa (Execução Orçamentária)

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

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

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

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

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

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

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

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

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

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

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

2.8 - GF27 - Despesas com Pessoal

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

2.9 - GF28 - Dívida Consolidada

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

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

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

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

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

2.12 - GF31 - Análise de Concessão de Garantias

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

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

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

2.14 - GF36 - Despesas com Pessoal (ano eleitoral)

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

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

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

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

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

3 - Assunto de Fiscalização: ENSINO

3.1 - AE02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Ensino

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

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

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

3.3 - AE05 - Aplicação de Recursos do FUNDEB

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

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

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

3.5 - AE07 - Aplicação dos Recursos do FUNDEF de Exercícios Anteriores

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

3.6 - AE08 - Repasses Decendiais (Estimado)

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

4 - Assunto de Fiscalização: SAÚDE

4.1 - AS02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Saúde

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

4.2 - AS04 - Aplicação de Recursos Próprios em Saúde com base na Despesa Empenhada

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

5 - Assunto de Fiscalização: ANALISE OCP

5.1 - ANALISE OCP

A Entidade/Município não entregou o Balancete Isolado/Conjunto referente ao período em análise.

Data da Geração: 11/05/2009
Hora da Geração: 19:36:57

108

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	2100/126/08
Poder	EXECUTIVO
Município	Tremembé
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE TREMEMBÉ
Período	12/2008
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-14 UNIDADE REGIONAL DE GUARATINGUETA

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/07 e na Ordem de Serviço SDG 02/08, 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

Parte dos documentos exigidos foi entregue, sendo parte da entrega tempestiva e parte intempestiva.
Não foram entregues os seguintes documentos:

Tipo de Documento	Mês	Ano
Publ. RREO Dem. Receitas e Despesas Previdenciárias	10	2008

Os seguintes documentos foram entregues intempestivamente:

Tipo de Documento	Mês	Ano
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CONTABIL	10	2008
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CORRENTE	10	2008

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2009.06.13 22:46:45 BRT
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

2.1 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

2.2 - GF16 - Análise da Despesa (Execução Orçamentária)

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

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

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

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

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

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

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

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

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

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

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

2.8 - GF27 - Despesas com Pessoal

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

2.9 - GF28 - Dívida Consolidada

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

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

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

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

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

2.12 - GF31 - Análise de Concessão de Garantias

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

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

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

2.14 - GF36 - Despesas com Pessoal (ano eleitoral)

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

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

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

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

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

3 - Assunto de Fiscalização: ENSINO

3.1 - AE02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Ensino

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

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

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

3.3 - AE05 - Aplicação de Recursos do FUNDEB

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

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

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

3.5 - AE07 - Aplicação dos Recursos do FUNDEF de Exercícios Anteriores

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

3.6 - AE08 - Repasses Decendiais (Estimado)

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

4 - Assunto de Fiscalização: SAÚDE

4.1 - AS02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Saúde

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

4.2 - AS04 - Aplicação de Recursos Próprios em Saúde com base na Despesa Empenhada

O Município não entregou o Balancete Conjunto/Consolidado referente ao período em análise.

5 - Assunto de Fiscalização: ANALISE OCP

5.1 - ANALISE OCP

A Entidade/Município não entregou o Balancete Isolado/Conjunto referente ao período em análise.

Data da Geração: 13/06/2009
Hora da Geração: 22:46:45

PROCESSO N.°: TC-2100/126/08.

PODER: EXECUTIVO

MUNICÍPIO: TREMEMBÉ

ENTIDADE: PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE TREMEMBÉ

ASSUNTO: ACESSÓRIO 1 - Acompanhamento da Gestão Fiscal

PERÍODO: 2008

RELATOR: Conselheiro Dr. Robson Marinho

INSTRUÇÃO: UR-14 / DSF I

Senhor Diretor do Departamento Técnico da Supervisão I,

O presente Acessório versa sobre o acompanhamento da Gestão Fiscal na conformidade das disposições contidas na Lei Complementar 101, de 04/05/2000, com base nas informações fornecidas pelo Sistema Audesp e aquelas prestadas pela Prefeitura do Município em tela, concernentes ao exercício de 2008.

Finalizados os procedimentos internos, nos termos das Instruções n° 2/2007 (atualmente Instruções n° 2/2008), e Ordem de Serviço SDG n° 02/2009, procedemos à inspeção "in loco" no sentido de ratificarmos e/ou retificarmos as informações mensais geradas pelo Sistema Audesp nos documentos intitulados **"Notificação de Alertas"** e **"Instrução do Período"**, juntados às fls. 41/112 dos Autos.

Diante do encaminhamento intempestivo, os Relatórios de Alertas e de Instrução do Período, referentes aos meses de outubro e dezembro de 2008 (fls. 98/100 e 103/112), tiveram sua geração pelo Sistema Audesp prejudicada, comprometendo as análises do Acompanhamento da Gestão Fiscal - Acessório 1 **(TC-2100/126/08).**

Foram prejudicados os seguintes Assuntos de Fiscalização:

1. Cumprimento das Instruções do TCE
2. LRF
3. Ensino
4. Saúde
5. Análise de OCP

Os números apresentados por esta Auditoria no relatório das contas anuais de 2008 (TC-2100/026/08) foram baseados nos relatórios publicados da Lei de Responsabilidade Fiscal, Ensino, Saúde e nas peças contábeis do ente.

Diante do exposto, propomos que o presente Acessório acompanhe o processo de contas da **Prefeitura Municipal de Tremembé - TC-2100/026/08,** até decisão final.

À consideração de Vossa Senhoria.

DSF-I, em 26 de janeiro de 2010.

Jair Prezotto
Agente da Fiscalização Financeira

Pedro Guedes Alconforado
Agente da Fiscalização Financeira-Chefe