

5.6.4. Pessoal

5.6.4.1. Regime Previdenciário

Os servidores efetivos do município estão vinculados ao regime geral de previdência social (INSS).

5.6.4.2. Limites Legais

A Lei Complementar nº 101/2000, mais conhecida como Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF, foi aprovada para estabelecer normas de finanças públicas voltadas para a **responsabilidade na gestão fiscal** com a intenção de se promover, entre outros, o equilíbrio das contas públicas.

A própria LRF define o que seria a responsabilidade na gestão fiscal, estabelecendo os seguintes postulados:

- ação planejada e transparente;
- prevenção de riscos e correção de desvios que afetem o equilíbrio das contas públicas;
- garantia de equilíbrio nas contas, via cumprimento de metas de resultados entre receitas e despesas, **com limites** e condições para a renúncia de receita e a geração de **despesas com pessoal**, seguridade, dívida, operações de crédito, concessão de garantia e inscrição em restos a pagar.

As despesas com pessoal, em um passado recente, eram realizadas de maneira irresponsável por muitos gestores públicos, sendo uma das causas predominantes no constante desequilíbrio das contas públicas.

Por essa razão a LRF estabeleceu, entre outros, alguns limites relativos às despesas com pessoal e que devem ser observados pelos gestores públicos, inclusive os municipais.

A série histórica de percentuais dos gastos com pessoal do Poder Executivo e Legislativo em relação à Receita Corrente Líquida, no período 2010/2014, **mantiveram-se** abaixo do valor máximo permitido, conforme se observa a seguir:

LIMITES COM PESSOAL - LRF					
ANO	2010	2011	2012	2013	2014
Limite máximo Fixado - Poder Executivo	54%				
Aplicado - %	49,14%	42,68%	51,18%	50,76%	49,24%
Limite máximo Fixado - Poder legislativo	6%				
Aplicado - %	4,85%	3,67%	4,42%	4,00%	3,89%
Limite máximo Fixado - Município	60%				
Aplicado - %	53,98%	46,35%	55,61%	54,76%	53,13%

Parecer Prévio (exercícios anteriores)

Assim, da análise das informações, das quais é possível verificar o cumprimento desse dever por parte do Município, constata-se que:

1) PESSOAL_01

Nos gastos com pessoal da Prefeitura foi assegurado o cumprimento do limite de 54%.

Os gastos com pessoal do Poder Executivo totalizaram o montante de R\$ R\$ 4.960.946,92 , correspondente a 49,24% da RCL, assegurando o cumprimento do limite máximo de 54% estabelecido no art. 20, inc. III, “b” da LRF. Anexo 4- Pessoal

2) PESSOAL_02

O percentual aplicado assegura o cumprimento do limite constitucional.

Os gastos com pessoal do Poder Legislativo totalizaram o montante de R\$ 392.717,55 , correspondente a 3,89% da RCL, assegurando o cumprimento do limite máximo de 6% estabelecido no art. 20, inc. III, “a” da LRF. Anexo 4- Pessoal

3) PESSOAL_03

O percentual aplicado assegura o cumprimento do limite máximo.

Os gastos com pessoal do Município totalizaram o montante de R\$ 5.353.664,47 , correspondente a 53,13% da RCL, assegurando o cumprimento do limite máximo de 60% estabelecido no art. 19, inc. III, da LRF.

Anexo 2 - ORÇAMENTO**Quadro 2.1 - Créditos Adicionais do Período**

UNIDADE ORÇAMENTÁRIA	ORÇAMENTO INICIAL (OI)	CRÉDITOS ADICIONAIS			REDUÇÃO	ORÇAMENTO FINAL (OF)	% entre o OF e o OI (OF/OI)
		SUPLEMENTAR	ESPECIAL	EXTRAORDINÁRIO			
PREFEITURA MUNICIPAL	R\$ 8.791.755,00	R\$ 4.470.571,95	R\$ 112.000,00	R\$ 0,00	R\$ 3.647.430,45	R\$ 9.726.896,50	110,63%
CÂMARA MUNICIPAL	R\$ 527.555,00	R\$ 32.770,14	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 32.770,14	R\$ 527.555,00	100,00%
	R\$ 9.319.310,00	R\$ 4.503.342,09	R\$ 112.000,00	R\$ 0,00	R\$ 3.680.200,59	R\$ 10.254.451,50	

Sistema Aplic/ Informes mensais_Leis e Decretos (APÊNDICE A).

Quadro 2.2 - Créditos Adicionais do Período - Resumo

UNIDADE ORÇAMENTÁRIA	ORÇAMENTO INICIAL (OI)	CRÉDITOS ADICIONAIS			REDUÇÃO	ORÇAMENTO FINAL (OF)	% OF E OI
		SUPLEMENTAR	ESPECIAL	EXTRAORDINÁRIO			
TODAS AS UNIDADES ORÇAMENTÁRIAS	R\$ 9.319.310,00	R\$ 4.503.342,09	R\$ 112.000,00	R\$ 0,00	R\$ 3.680.200,59	R\$ 10.254.451,50	110,03%

APLIC

Quadro 2.3 - Execução Orçamentária - Programas de Governo Previsão e Execução

COD. PROGRAMA	DESCRIÇÃO	PREVISÃO LOA (R\$)	EXECUÇÃO (R\$)	%Execução/Previsão
1010	PROCESSO LEGISLATIVO	R\$ 527.555,00	R\$ 438.632,07	83,14%
2010	ADMINISTRACAO SUPERIOR	R\$ 483.171,18	R\$ 480.084,98	99,36%
3010	GESTAO DO SISTEMA DE ADMINISTRACAO	R\$ 971.388,16	R\$ 963.226,14	99,16%
4010	ENCARGOS ESPECIAIS	R\$ 128.604,08	R\$ 128.536,47	99,94%
4020	CONTROLE FINANCEIRO	R\$ 260.249,41	R\$ 252.722,38	97,10%
4030	FORTELECIMENTO DO MUNICIPIO	R\$ 160.046,00	R\$ 153.606,20	95,97%
5010	MANUTENCAO E REVITALIZACAO DO ENSINO INFANTIL	R\$ 33.527,16	R\$ 128.129,05	382,16%
5020	MANUTENCAO DO ENSINO FUNDAMENTAL	R\$ 1.542.906,70	R\$ 1.094.447,52	70,93%
5030	APOIO EDUCACIONAL	R\$ 397.672,27	R\$ 270.728,57	68,07%
5060	DIFUSAO CULTURAL	R\$ 200.100,00	R\$ 198.965,00	99,43%
5070	DESENVOLVIMENTO DO ESPORTE	R\$ 183.782,54	R\$ 181.284,00	98,64%
5080	MANUTENCAO DO ENSINO BASICO	R\$ 527.483,35	R\$ 527.483,35	100,00%

COD. PROGRAMA	DESCRIÇÃO	PREVISÃO LOA (R\$)	EXECUÇÃO (R\$)	%Execução/Previsão
6010	GESTAO DO SISTEMA DE INFRA-ESTRUTURA URBANA	R\$ 770.813,42	R\$ 783.949,12	101,70%
6020	SERVICOS DE UTILIDADE PUBLICA	R\$ 1.440,00	R\$ 1.256,60	87,26%
7010	MALHA VIARIA RURAL	R\$ 740.576,89	R\$ 924.488,50	124,83%
8010	DESENVOLVIMENTO AGRICOLA E PECUARIA	R\$ 333.715,48	R\$ 332.813,69	99,72%
9010	TURISMO ECOLOGICO	R\$ 22.950,00	R\$ 22.093,09	96,26%
9030	INCENTIVOS A INDUSTRIA E COMERCIO	R\$ 19.190,00	R\$ 16.730,00	87,18%
9110	ATENCAO A CRIANCA E AO ADOLESCENTE	R\$ 37.503,86	R\$ 36.338,84	96,89%
9120	GESTAO DO SISTEMA DE ASSISTENCIA SOCIAL	R\$ 270.108,99	R\$ 262.721,02	97,26%
9140	APOIO A FAMILIA	R\$ 133.243,97	R\$ 129.422,57	97,13%
9210	ATENCAO BASICA	R\$ 843.289,19	R\$ 826.785,35	98,04%
9220	ATENCAO A MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR	R\$ 1.213.767,64	R\$ 1.362.733,08	112,27%
9230	ASSISTENCIA FARMACEUTICA	R\$ 73.100,00	R\$ 56.325,63	77,05%
9240	VIGILANCIA EM SAUDE	R\$ 79.930,20	R\$ 71.729,18	89,73%
9250	GESTAO DO SUS	R\$ 175.767,15	R\$ 180.232,42	102,54%
9310	ABASTECIMENTO DE AGUA	R\$ 122.568,86	R\$ 102.730,35	83,81%
		R\$ 10.254.451,50	R\$ 9.928.195,17	2.845,57%

APLIC

Quadro 2.4 - Créditos Adicionais - por Fonte de Financiamento

RECURSOS / FONTE DE FINANCIAMENTO	CRÉDITOS ADICIONAIS			TOTAL
	SUPLEMENTAR	ESPECIAL	EXTRAORDINÁRIOS	
ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	R\$ 3.666.200,45	R\$ 14.000,00	R\$ 0,00	R\$ 3.680.200,45
EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	R\$ 837.141,64	R\$ 98.000,00	R\$ 0,00	R\$ 935.141,64
OPERAÇÃO DE CRÉDITO	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
SUPERAVIT FINANCEIRO	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
	R\$ 4.503.342,09	R\$ 112.000,00	R\$ 0,00	R\$ 4.615.342,09

APÊNDICE A.

Anexo 3 - REPASSE À CÂMARA MUNICIPAL

Quadro 3.1 - Limite de repasse para a Câmara Municipal. Receita Base (art. 29-A, CF).

ESPECIFICAÇÃO	VALOR R\$
Receitas Tributárias	R\$ 551.746,55
Impostos	R\$ 488.149,23
IPTU	R\$ 13.828,09
IRRF	R\$ 163.274,68
ITBI	R\$ 205.438,17
ISSQN	R\$ 105.608,29
TAXAS	R\$ 32.392,79
Contribuição de Melhoria	R\$ 0,00
Juros e multas das receitas tributárias	R\$ 0,00
Receita da Dívida Ativa Tributária	R\$ 27.328,58
Juros e multas da dívida ativa tributária	R\$ 3.875,95
Transferências da União	R\$ 5.300.543,78
FPM	R\$ 5.183.774,35
ITR	R\$ 100.649,22
IOF s/ ouro	R\$ 0,00
ICMS Desoneração	R\$ 15.018,50
CIDE	R\$ 1.101,71
Transferências do Estado	R\$ 2.556.369,04
ICMS	R\$ 2.516.851,55
IPVA	R\$ 39.517,49
IPI (Exportação)	R\$ 0,00
TOTAL GERAL	R\$ 8.408.659,37
População do Município	3.454
Limite percentual autorizado - art. 29-A, CF	7,00%
Valor máximo de repasse	R\$ 588.606,15
Valor fixado na LOA e créditos adicionais (2013)	R\$ 527.555,00

Sistema Aplic/Prestação de Contas_Documentos LOA - Prefeitura Municipal, Câmara Municipal: Sistema Aplic/Informes mensais_ Leis e decretos (Decreto de abertura de crédito adicional suplementar por anulação das despesas da própria câmara - nº 031 de 01/09/2014 e nº 041 de 17/12/2014) e Sistema Aplic/ Impressões_ Anexos_ Anexo 10 - Prefeitura Municipal - - Exercício de 2013.

Quadro 3.2 - REPASSE PARA O LEGISLATIVO

REPASSE PARA O LEGISLATIVO					
ANO	2010	2011	2012	2013	2014
Limite máximo Fixado	7,00%				
Aplicado - %	6,85%	6,78%	5,92%	6,69%	6,27%

Fonte: Parecer Prévio (exercícios anteriores)

Anexo 4 - PESSOAL

Quadro 4.1 - Gastos com pessoal. Poderes Executivo e Legislativo (arts. 18 a 22 da LRF)

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS	
	(ÚLTIMOS 12 MESES)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
1 - DESPESA BRUTA COM PESSOAL = (1.1 + 1.2 + 1.3 + 1.4)	R\$ 5.353.664,47	R\$ 0,00
1.1 - Pessoal Ativo	R\$ 4.487.061,38	R\$ 0,00
1.2 - Pessoal Inativo e Pensionista	R\$ 0,00	R\$ 0,00
1.3 - Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	R\$ 0,00	R\$ 0,00
1.4 - Outros (conforme entendimento da equipe técnica)	R\$ 866.603,09	R\$ 0,00
2 - DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) = (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	R\$ 0,00	R\$ 0,00
2.1 - Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	R\$ 0,00	R\$ 0,00
2.2 - Decorrentes de Decisão Judicial	R\$ 0,00	R\$ 0,00
2.3 - Despesas de Exercícios Anteriores	R\$ 0,00	R\$ 0,00
2.4 - Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	R\$ 0,00	R\$ 0,00
2.5 - Outros (conforme entendimento da equipe técnica)	R\$ 0,00	R\$ 0,00
3 - DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL = (1-2)	R\$ 5.353.664,47	R\$ 0,00
4 - DESPESA TOTAL COM PESSOAL DTP = (3a + 3b)	R\$ 5.353.664,47	

ANEXO 2 - NATUREZA DA DESPESA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONÔMICAS CONSOLIDADO; ANEXO 2 - NATUREZA DA DESPESA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONÔMICAS CÂMARA. Quadro 4.5 - Gastos com Pessoal - Detalhado.

Quadro 4.2 - Gastos com pessoal. Poder Legislativo (arts. 18 a 22 LRF)

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS	
	(ÚLTIMOS 12 MESES)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
1 - DESPESA BRUTA COM PESSOAL = (1.1 + 1.2 + 1.3 + 1.4)	R\$ 392.717,55	R\$ 0,00
1.1 - Pessoal Ativo	R\$ 348.127,55	R\$ 0,00
1.2 - Pessoal Inativo e Pensionista	R\$ 0,00	R\$ 0,00
1.3 - Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	R\$ 0,00	R\$ 0,00
1.4 - Outros (conforme entendimento da equipe técnica)	R\$ 44.590,00	R\$ 0,00
2 - DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) = (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	R\$ 0,00	R\$ 0,00
2.1 - Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	R\$ 0,00	R\$ 0,00
2.2 - Decorrentes de Decisão Judicial	R\$ 0,00	R\$ 0,00
2.3 - Despesas de Exercícios Anteriores	R\$ 0,00	R\$ 0,00
2.4 - Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	R\$ 0,00	R\$ 0,00
2.5 - Outros (conforme entendimento da equipe técnica)	R\$ 0,00	R\$ 0,00
3 - DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL = (1-2)	R\$ 392.717,55	R\$ 0,00
4 - DESPESA TOTAL COM PESSOAL DTP = (3a + 3b)	R\$ 392.717,55	
5 - RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL		R\$ 10.074.890,89
6 - % da DESPESA TOTAL COM PESSOAL		3,89%
LIMITE MÁXIMO (inciso III do art. 20 da LRF)		6%
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art. 22 da LRF) - 95%		5,7%

ANEXO 2 - NATUREZA DA DESPESA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONÔMICAS CÂMARA.

Quadro 4.3 - Apuração do cumprimento do limite legal

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR (R\$)
4 - DESPESA TOTAL COM PESSOAL (DTP)	R\$ 5.353.664,47
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR (R\$)
5 - RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL)	R\$ 10.074.890,89
6 - % da DESPESA TOTAL COM PESSOAL DTP sobre a RCL	53,13%
LIMITE MÁXIMO (inciso III do art.20 da LRF)	60%
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art.22 da LRF)	54%

ANEXO 2 NATUREZA DA DESPESA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONÔMICAS CONSOLIDADO; ANEXO 2 NATUREZA DA DESPESA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONÔMICAS - CÂMARA.

Quadro 4.4 - Apuração do cumprimento do limite legal individual

UNIDADE	DESPESA TOTAL COM PESSOAL	RCL	%
Prefeitura	R\$ 4.960.946,92	R\$ 10.074.890,89	49,24%
Câmara	R\$ 392.717,55	R\$ 10.074.890,89	3,89%

Quadro: Gastos com pessoal - Detalhado

Quadro 4.5 - Gastos com pessoal - Detalhado

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS CONSOLIDADAS		EXECUTIVO		LEGISLATIVO	
	(últimos 12 meses)		(últimos 12 meses).		(últimos 12 meses),	
	LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RP NÃO PROCESSADOS	LIQUIDADAS.	INSCRITAS EM RP NÃO PROCESSADOS.	LIQUIDADAS_	INSCRITAS EM RP NÃO PROCESSADOS_
1.1 - Pessoal Ativo	R\$ 4.487.061,38	R\$ 0,00	R\$ 4.138.933,83	R\$ 0,00	R\$ 348.127,55	R\$ 0,00
1.1.1 Efetivo exercício (3.1.90.11.00)	R\$ 3.181.517,27	R\$ 0,00	R\$ 2.893.281,72	R\$ 0,00	R\$ 288.235,55	R\$ 0,00
1.1.2 Obrigações trabalhistas (3.1.90.07.00 + 3.1.90.09.00 + 3.1.90.13.00)	R\$ 756.162,64	R\$ 0,00	R\$ 696.270,64	R\$ 0,00	R\$ 59.892,00	R\$ 0,00
1.1.3 Ressarcimento com pessoal requisitado (3.1.90.96.00)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
1.1.4 Contratação temporária (3.1.90.04.00)	R\$ 549.381,47	R\$ 0,00	R\$ 549.381,47	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS CONSOLIDADAS		EXECUTIVO		LEGISLATIVO	
	(últimos 12 meses)		(últimos 12 meses).		(últimos 12 meses),	
	LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RP NÃO PROCESSADOS	LIQUIDADAS.	INSCRITAS EM RP NÃO PROCESSADOS.	LIQUIDADAS_	INSCRITAS EM RP NÃO PROCESSADOS_
1.1.5 RPPS do pessoal ativo (3.1.91.13.00)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
1.2 - Pessoal Inativo e Pensionista	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
1.2.1 Aposentadorias e Reformas (3.1.90.01.00)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
1.2.2 Pensões (3.1.90.03.00)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
1.2.3 Benefícios Previdenciários (3.1.90.05.00)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
1.2.4 Outros benefícios assistenciais (3.1.90.08.00)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
1.2.5 Despesas de exercícios anteriores (3.1.90.92.11 + 3.1.90.92.07 + 3.1.90.92.09 + 3.1.90.92.13 + 3.1.90.92.96 + 3.1.90.92.04)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00		R\$ 0,00	R\$ 0,00
1.2.6 Indenizações trabalhistas (3.1.90.94.00)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
1.3 Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF) (3.1.90.34.00 + 3.3.90.34.00)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS CONSOLIDADAS		EXECUTIVO		LEGISLATIVO	
	(últimos 12 meses)		(últimos 12 meses).		(últimos 12 meses),	
	LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RP NÃO PROCESSADOS	LIQUIDADAS.	INSCRITAS EM RP NÃO PROCESSADOS.	LIQUIDADAS_	INSCRITAS EM RP NÃO PROCESSADOS_
2.1 - Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária (3.1.90.94.00)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
2.2 - Decorrentes de Decisão Judicial (3.1.90.91.00)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
2.3 - Despesas de Exercícios Anteriores CONSOLIDADO, exceto RPPS: (3.1.90.92.11 + 3.1.90.92.07 + 3.1.90.92.09 + 3.1.90.92.13 + 3.1.90.92.96 + 3.1.90.92.04)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
2.4 - Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00		
2.4.1 Aposentadorias e Reformas (3.1.90.01.00)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00		
2.4.2 Pensões (3.1.90.03.00)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00		
2.4.3 Benefícios Previdenciários (3.1.90.05.00)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00		
2.4.4 Outros benefícios assistenciais (3.1.90.08.00)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00		
2.4.5 Salário família (3.1.90.09.00)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00		

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS CONSOLIDADAS		EXECUTIVO		LEGISLATIVO	
	(últimos 12 meses)		(últimos 12 meses).		(últimos 12 meses),	
	LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RP NÃO PROCESSADOS	LIQUIDADAS.	INSCRITAS EM RP NÃO PROCESSADOS.	LIQUIDADAS_	INSCRITAS EM RP NÃO PROCESSADOS_
2.4.6 Despesas de exercícios anteriores (3.1.90.92.11 + 3.1.90.92.07 + 3.1.90.92.09 + 3.1.90.92.13 + 3.1.90.92.96 + 3.1.90.92.04)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00		
Valor acrescido pela equipe			R\$ 822.013,09	R\$ 0,00	R\$ 44.590,00	R\$ 0,00
TOTAL			R\$ 4.960.946,92	R\$ 0,00	R\$ 392.717,55	R\$ 0,00
DTP			R\$ 4.960.946,92		R\$ 392.717,55	

Sistema APLIC/Anexo 2 da Despesa Prefeitura + Câmara, Sistema APLIC/Prestação de Contas_Contas de Governo, Sistema APLIC, Sistema Aplic/Despesas_Empenho para apurar as despesas consideradas como pessoal e classificadas em outra dotação pelo jurisdicionado (Prefeitura R\$822.013,09 + Câmara R\$ 44.590,00).Processo nº 19020/2014 - Contas Gestão da Câmara : Quadro 2.7 - Gastos com Pessoal: Poder Legislativo, Apêndice C - Gastos com folha de pagamento.

Anexo 5 - RESTOS A PAGAR

Quadro 5.1 - Restos a pagar processados e não-processados

DESCRIÇÃO	SALDO ANTERIOR R\$	MOVIMENTO NO EXERCÍCIO			SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE R\$
		INSCRIÇÃO R\$	BAIXA R\$		
			POR PAGAMENTO	POR CANCELAMENTO	
Restos a pagar não processados					
2012	R\$ 27.578,78	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 27.578,78
2013	R\$ 111.281,23	R\$ 0,00	R\$ 95.281,23	R\$ 0,00	R\$ 16.000,00
2014	R\$ 0,00	R\$ 11.220,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 11.220,00
	R\$ 138.860,01	R\$ 11.220,00	R\$ 95.281,23	R\$ 0,00	R\$ 54.798,78
Restos a pagar processados					
2010	R\$ 1.316,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.316,00
2013	R\$ 87.994,36	R\$ 0,00	R\$ 87.874,36	R\$ 0,00	R\$ 120,00
2014	R\$ 0,00	R\$ 295.022,03	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 295.022,03
	R\$ 89.310,36	R\$ 295.022,03	R\$ 87.874,36	R\$ 0,00	R\$ 296.458,03
TOTAL	R\$ 228.170,37	R\$ 306.242,03	R\$ 183.155,59	R\$ 0,00	R\$ 351.256,81

ANEXO 17 - DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE (Consolidado)

Anexo 6 - DÍVIDA PÚBLICA

Quadro 6.1 - Movimentação e saldo de dívidas

Títulos / Lei Autorizativa	Saldo do exercício anterior	Movimentação do exercício				Saldo para o exercício seguinte R\$
		Contratação R\$	Emissão (atualização) R\$	Resgate R\$	Cancelamento	
Energia Elétrica - Lei 00341/2006	R\$ 42.363,82	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 10.797,28	R\$ 0,00	R\$ 31.566,54
FGTS - Lei 00113/1993	R\$ 2.875,79	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.875,79
INSS - Lei 00117/1993	R\$ 51.658,90	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 6.179,60	R\$ 0,00	R\$ 45.479,30
INSS - Lei 11960/2009	R\$ 48.625,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 48.625,00
	R\$ 145.523,51	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 16.976,88	R\$ 0,00	R\$ 128.546,63

Anexo 16 - Demonstração da Dívida Fundada Interna. Obs: O valor da Dívida Fundada Interna não vinculada no valor de R\$ 97.250,00 registrada no Anexo 16 nas Contas de Governo enviada pelo Sistema Aplic diverge do montante registrado na consolidação pelo Sistema Conex de R\$ 128.546,63, sendo este último o valor registrado na apuração desta equipe no presente relatório.

Quadro 6.2 - Dívida Consolidada Líquida

Descrição	Valor R\$
(a) Total da Dívida Consolidada	R\$ 128.546,63
(b) Ativo Disponível	R\$ 883.803,31
(c) Haveres financeiros	R\$ 0,00
(d) Disponibilidade Previdenciária	R\$ 0,00
(e) Restos a Pagar Processados	R\$ 296.458,03
(f) = (b + c - d - e) total de deduções	R\$ 587.345,28
DCL - dívida consolidada líquida	R\$ 0,00

Anexo 14 - Dados Consolidados e do RPPS - Restos a Pagar Processo (quadro Restos a Pagar processados e não processados)

Anexo 7 - RECEITA

Quadro 7.1 - Resultado da arrecadação orçamentária. Origem de recursos da receita

ORIGEM	VALOR PREVISTO R\$	VALOR ARRECADADO R\$	% DA ARRECAÇÃO S/ PREVISÃO
RECEITAS CORRENTES	R\$ 10.339.770,00	R\$ 11.787.309,46	114,00%
Receita Tributária	R\$ 410.536,00	R\$ 863.505,75	210,33%
Receita de Contribuições	R\$ 114.950,00	R\$ 659,28	0,57%
Receita Patrimonial	R\$ 26.125,00	R\$ 36.175,98	138,47%
Receita Agropecuária	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%
Receita Industrial	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%
Receita de Serviços	R\$ 58.520,00	R\$ 55.510,23	94,85%
Transferências Correntes	R\$ 9.662.759,00	R\$ 10.771.713,75	111,47%
Outras Receitas Correntes	R\$ 66.880,00	R\$ 59.744,47	89,33%
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 616.100,00	R\$ 146.250,00	23,73%
Operação de crédito	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%
Alienação de bens	R\$ 10.000,00	R\$ 0,00	0,00%
Amortização de empréstimos	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%
Transferência de capital	R\$ 606.100,00	R\$ 146.250,00	24,13%

Outras receitas de capital	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%
DEDUÇÕES DA RECEITA	-R\$ 1.636.560,00	-R\$ 1.712.418,57	104,63%
Deduções da receita tributária	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%
Deduções da receita patrimonial	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%
Deduções de transferências correntes	-R\$ 1.636.560,00	-R\$ 1.712.418,57	104,63%
Deduções de outras receitas correntes	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%
TOTAL	R\$ 9.319.310,00	R\$ 10.221.140,89	109,67%

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO e ANEXO 10 - DEMONSTRATIVO DA RECEITA ORÇADA COM A ARRECADADA (Consolidado).

Quadro 7.2 - Receita Tributária Própria

Receita Tributária Própria	Valor Previsto R\$	Valor Arrecadado R\$	% Total da Receita
Impostos	R\$ 375.696,00	R\$ 844.233,34	95,35%
IPTU	R\$ 20.556,00	R\$ 15.494,85	1,75%
IRRF	R\$ 172.830,00	R\$ 127.937,46	14,45%
ISSQN	R\$ 109.500,00	R\$ 265.938,23	30,03%
ITBI	R\$ 72.810,00	R\$ 434.862,80	49,11%
Taxas	R\$ 34.840,00	R\$ 19.272,41	2,17%
Contribuição de Melhoria	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%
CIP (Contribuição de Iluminação Pública)	R\$ 114.850,00	R\$ 659,28	0,07%
Multa / Juros de Mora / Correção Monetária sobre Tributos	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%
Dívida Ativa Tributária	R\$ 29.000,00	R\$ 18.435,53	2,08%
Multa / Juros de Mora / Correção Monetária sobre a Dívida Ativa Tributária	R\$ 4.100,00	R\$ 2.802,23	2,08%
TOTAL	R\$ 558.486,00	R\$ 885.402,79	

APLIC

Quadro 7.3 - Receita Corrente Líquida (RCL)

Receitas	Total R\$
Total de receitas correntes	R\$ 11.787.309,46
(-) Deduções da Receita Corrente	R\$ 0,00
= Total de receitas correntes - menos deduções	R\$ 11.787.309,46
(-) Contribuição ao RPPS (segurado)	R\$ 0,00
(-) Receita da compensação financeira entre regimes previdenciários	R\$ 0,00
(-) Dedução de receita para formação do FUNDEB	R\$ 1.712.418,57
(=) RCL	R\$ 10.074.890,89

ANEXO 10 DEMONSTRATIVO DA RECEITA ORÇADA COM A ARRECADADA

Apuração Créditos Adicionais e Orçamento Final – TESOURO 2014

• Créditos Adicionais

Quadro 1 - Créditos Adicionais

Quadro 1.1. Demonstrativo dos Créditos Adicionais Abertos no exercício

Lei	Data	Decreto	Data	Tipos de Crédito		Fontes de Recursos – art. 43 da Lei 4.320/64			
				Suplementar	Especial	Anulação	Excesso de Arrecadação	Excesso de arrecadação/Convênio	Superávit
466	09/12/13	01	02/01/14	638.695,90	0,00	638.695,90	0,00	0,00	0,00
466	09/12/13	07	03/02/14	523.020,00	0,00	523.020,00	0,00	0,00	0,00
466	09/12/13	09	03/03/14	292.453,30	0,00	292.453,30	0,00	0,00	0,00
466	09/12/13	11	05/04/14	173.750,00	0,00	173.750,00	0,00	0,00	0,00
466	09/12/13	15	02/05/14	268.512,15	0,00	268.512,15	0,00	0,00	0,00
466	09/12/13	17	02/06/14	610.284,33	0,00	610.284,33	0,00	0,00	0,00
473	06/06/14	19	06/06/14	0,00	112.000,00	14.000,00	0,00	98.000,00	0,00
475	01/07/14	22	01/07/14	345.390,80	0,00	345.390,80	0,00	0,00	0,00
475	01/07/14	27	01/08/14	306.445,44	0,00	306.445,44	0,00	0,00	0,00
477	06/08/14	29	06/08/14	255.720,00	0,00	0,00	0,00	255.720,00	0,00
475	01/07/14	31	01/09/14	199.996,39	0,00	199.996,39	0,00	0,00	0,00
475	01/07/14	*32	05/10/14	243.321,00	0,00	0,00	243.321,00	0,00	0,00
475	01/07/14	*35	03/11/14	338.100,50	0,00	0,00	338.100,00	0,00	0,00
475	01/07/14	38	01/12/14	10.899,48	0,00	10.899,48	0,00	0,00	0,00
482	08/12/14	39	08/12/14	263.982,66	0,00	263.982,66	0,00	0,00	0,00
*477	06/08/14	31	01/09/14	29.732,00	0,00	29.732,00	0,00	0,00	0,00
*477	06/08/14	41	07/12/14	3.038,00	0,00	3.038,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL				4.503.341,95	112.000,00	3.680.200,45	581.421,00	353.720,00	0,00
				4.615.341,95		4.615.341,45			

Fonte: Sistema Aplic/Informes mensais_Leis e Dcretos.

Quadro 1.1.1 - Demonstrativo dos Créditos Adicionais Abertos no exercício pelo Poder Legislativo (incluso no Quadro 1.1).

Lei	Data	Decreto	Data	Tipos de Crédito		Fontes de Recursos – art. 43 da Lei 4.320/64			
				Suplementar	Especial	Anulação	Excesso de Arrecadação	Excesso de arrecadação/Convênio	Superávit
475	01/07/14	31	01/09/14	199.996,39	0,00	199.996,39	0,00	0,00	0,00
*477	06/08/14	41	07/12/14	3.038,00	0,00	3.038,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL				203.034,39	0,00	203.034,39	0,00	0,00	0,00
				203.034,39		203.034,39			

Quadro 1.2 Autorização Legislativa (art. 42 da Lei 4.320/64 e art. 167, V da CF):**Quadro 1.2.1 Autorização para abertura de Créditos Adicionais Suplementares**

LEIS	Autorizado	VALOR R\$
LOA nº 466 de 09/12/13	30% da despesa fixada (R\$9.319.310,00)	2.795.793,00
Lei nº 477 de 06/08/2014	R\$ 255.720,00(convênio)	255.720,00
Lei 475 de 01/07/2014	45% da despesa fixada (R\$9.319.310,00))	4.193.689,50
Total Autorizado	-	7.245.202,50
Créditos Suplementares abertos	-	4.503.341,95
Diferença para menos	-	2.741.860,55

Fonte: Sistema Aplic/Informes mensais/Leis e decretos.

Quadro 1.2.2 Autorização para abertura de Créditos Adicionais Especiais/extraordinários

Lei Nº	Data	Tipo de Crédito	Valor Autorizado (R\$)	Total Aberto R\$
473	06/06/14	especial	112.000,00	112.000,00
Total Autorizado			112.000,00	112.000,00
Diferença para mais			0,00	

Fonte: Sistema Aplic/Informes mensais_ Leis e Decretos; Quadro 1.1 deste Anexo.

Quadro 1.2.3. Demonstrativo dos Créditos Adicionais abertos pela fonte de recursos "Excesso de Arrecadação" (Artigo 43, inciso II da Lei 4.320/64)**Quadro 1.2.3.1 Apuração do excesso de arrecadação no exercício**

	Descrição	Valor R\$
	Receita arrecadada em 2014 (valor líquido)	10.221.140,89
(-)	Receita Prevista para 2014 (valor líquido)	9.319.310,00
(=)	Superávit de Arrecadação	901.830,89
(-)	Créditos Adicionais abertos por excesso de arrecadação	935.141,00
	Diferença para créditos abertos a mais que o excesso efetivamente ocorrido	33.310,11

Fonte: Sistema Aplic/Prestação de Contas_LOA, Sistema Aplic/ Prestação de Contas_Contas de Governo – Anexo 12 – Balanço Orçamentário e Anexo 10 – Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada da Lei 4320/64 . Quadro 1.1

	DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
(a)	Orçamento Fiscal	6.751.240,00
(b)	Orçamento da Seguridade Social	2.568.070,00
(c)	Orçamento de Investimentos	0,00
(d=a+b+c)	Total do Orçamento Inicial	9.319.310,00
(e)	Créditos Adicionais	4.615.341,95
(f)	Anulações	3.680.200,45
(g=d+e-f)	Orçamento Final	10.254.451,50
(h)	Valor registrado no Balanço Orçamentário	10.254.451,50
(i=g-h)	Diferença	0,00

Quadro 2 – Orçamento Final

Quadro 2.1 – Geral - Prefeitura e Câmara

Fonte: Sistema Aplic/Prestação de Contas_Documento LOA. Sistema Aplic/Prestação de Contas_Contas de Governo_Doc. 5/2014 (Anexo 12 BalançoOrçamentário).

BOLETIM DIÁRIO DE TESOURARIA - (B.D.T.)

I - MOVIMENTOS DE CAIXA			
1 - Entradas	R\$	2 - Saídas	R\$
1.0 - Recebimentos		2.1 - Pagamentos	
1.0.0 - Orçamentários	7.462,90	2.1.1 - Orçamentários	6.119,29
1.0.1 - Extra-Orçamentários		2.1.2 - Extra-Orçamentários	
1.0.2 - Estorno de Receitas		2.1.3 - Redutor FUNDEB	270,68
1.0.3 - Anulação Empenhos Pagos			
1.0.9 - Realizável Diversos		2.0.9 - Realizável Diversos	
1.1 - Retiradas Bancárias	6.389,97	2.1 - Depósitos Bancários	7.462,90
SOMA	13.852,87	SOMA	13.852,87
1.2 - Saldo Atual	97.340,92	2.2 - Saldo Atual	97.340,92
TOTAL GERAL	111.193,79	TOTAL GERAL	111.193,79

II - MOVIMENTOS DE BANCOS				
Bancos	Saldo Anterior	Depósitos	Retiradas	Saldo Atual
Contas Aplic. Financ.				
082 - B.B PREF. TESOURO - PAVIMENTACAO 11.423-5	1,04			1,04
Contas Movimento				
002 - B. BRASIL I.T.R/INCRA 6.332-0	8.920,47	37,48		8.957,95
004 - B. BRASIL F.P.M. 6.333-9	126.493,65	942,72	5.580,00	121.856,37
005 - B. BRASIL ICMS EXPOT. 283.142-2	1.442,83	1.361,50	281,50	2.522,83
006 - B. BRASIL I.C.MS. 20.099-9	70.306,70	222,50		70.529,20
012 - B.BRASIL - PTESOUROFMASIGDBF 9.754-3	84,84	0,11		84,95
015 - B. BRASIL MOVIMENTO 5.354-6	88.279,64	2.184,06		90.463,70
017 - B.B. CDC FOLHA 33.344-4	2.394,39			2.394,39
019 - B.B.FMS - VIGILANCIA SANITARIA 10.116-0	186,84			186,84
025 - B. BRASIL DAE AGUA ESG 6.303-7	589,25	4,17	76,00	517,42
033 - B. BRADESCO C/MOV. 500.106-4	1.051,62			1.051,62

035 - B. BRADESCO - I.P.T.U.	500.109-9	4.843,37			4.843,37
036 - B. BRADESCO - D.A.E.T.	500.110-2	2.959,89			2.959,89
041 - CONTA SAL/SERVIDORES	7.507-8	594,17	0,58	167,63	427,12
055 - PREFEITURA MUNICIPAL - PAIF	9.625-3	2.245,37	0,12		2.245,49
056 - PREFEITURA MUNICIPAL - MASBAJ	9.624-5	-1,19	1,19		
065 - B. BRASIL PTESOUROFMASPBV - AGENTE	9.629-6	183,61			183,61
066 - B. BRASIL PTESOUROFMASPBT - ASEF	9.628-8	29,95	0,18		30,13
080 - B.B.PREFEITURA TESOIRO - SNA	10.607-0	1.360,35	12,25		1.372,60
084 - B.B. PTESOUROFMASPJOV	11.486-3	882,61	1,69		884,30
085 - B.B. PREFEITURA- DIABETES MILLITUS	11.532-0	16,37	0,10		16,47
087 - B.BRASIL APOIO FINANCEIRO MUNICIPI	12.446-X	3,56	0,02		3,58
089 - C.E.F. - CDC FOLHA DE PAGAMENTO	53-6	2.050,96			2.050,96
096 - B.B PREF. TESOIRO - IPVA	12.641-1	4.340,62	7,36		4.347,98
097 - B.B PREF. TESOIRO PBVII - ASEF	12.792-2	88,35	0,40		88,75
120 - PREFEITURA MUNICIPAL DE TESOIRO	14.158-5	1,11	0,01		1,12
126 - APOIO FINANCEIRO MUNICIPAL - AFM	15.223-4	0,39	0,01		0,40
127 - PTESOUROFMASPBFI - PAIF	14.988-8	12.064,44	55,58		12.120,02
128 - PTESOUROFMAS IGD BF	14.986-1	2.641,25	14,93		2.656,18
129 - PTESOUROFMAS IGD-SUAS	14.987-X	2.757,17	16,65		2.773,82
130 - PTESOUROFMAS PJOV	14.991-8	83,71	0,50		84,21
133 - BB PREF TESOIRO PBVII	14.989-6	87,40	0,52		87,92

Contas Movimento\Base para Educação

007 - PREF MUN DE TESOIRO - CONVENIO PAR	15.278	239.987,29	1.449,85		241.437,14
010 - B. BRASIL MDE-10 E 25%	5.139-X	9.084,30	17,82		9.102,12
013 - PREF MUN - PAR MOBILIARIO	15.629-9	11.220,00	28,10		11.248,10
042 - CONTA SAL/EDUCACAO	7.508-6	455,57	1,71	116,56	340,72

Contas Movimento\Base para Saúde

001 - B. BRASIL F.N.S./AIH	9.709-8	7.972,77	5,75		7.978,52
026 - B. BRASIL PASF	6.436-X	-0,37	0,37		
043 - CONTA SAL/SAUDE	7.509-4	255,07		163,28	91,79
074 - B. BRASIL - FNS-AIH	5.218-3	13,72			13,72
075 - B. BRADESCO I.T.B.I	500.108-0	0,37			0,37
086 - B.B.PREFEITURA - ATENCAO BASICA	11.725-0	7,75	0,04		7,79
095 - B.B.PREF.TESOIRO - PAB	12.798-1	1.574,72	19,89		1.594,61
098 - B.B. P.T.TETO MUN.DA MEDIA ALTA COM	12.799-X	1.318,86	9,06		1.327,92
105 - BB PREF INCENTICO A SAUDE BUCAL	13.074-5	95,67	11,89		107,56
106 - BB PREF INCENTIVO DIABETE MILLITIS	13.075-3	262,37	1,59		263,96
107 - BB PREF INCENTIVO A SAUDE DA FAMILI	13.076-1	1.317,61	18,51		1.336,12
108 - BB PREF INCENT MEDIA AL COMPLEXIDAD	13.077	58,90	14,18		73,08
109 - BB PREF INCENT FARMACIA BASICA	13.078-8	282,19			282,19
121 - PREF MUN TESOIRO-FMS FNS BLINV	13.953-X	559,54	3,38		562,92
123 - PREF MUN TESOIRO-FMS FNS BLINV	14.098-8	3.592,79	193,12		3.785,91
124 - PREF MUN TESOIRO-FMS FNS QLFAR	14.529-	10.330,89	62,41		10.393,30

Contas Vinculada

003 - B. BRASIL EDUCAR	8.142-6	2.921,60	6,40		2.928,00
021 - B. BRASIL MAA P. IDOSA	5.618-9	6,32	9,48		15,80
034 - BANCO DO BRASIL ALIENA BENS	9.632-6	54,37	0,32		54,69
039 - B. BRASIL - CEX	8431-X	2.251,28	0,47		2.251,75
040 - B. BRASIL - CIDE	8.683-5	60,65	0,07		60,72
044 - ALIENACAO DE BENS	7.707-0	363,00			363,00
048 - B. BRASIL - PACIS	7.420-9	6,90			6,90
051 - B.BRASIL - PNAT	8.571-5	-238,92	2,20		-236,72
053 - B. BRASIL - TRIBUTOS	9.295-9	24.716,57	89,25	5,00	24.800,82
063 - PM TESOIRO - FUPIS	9.449-8	1.341,68	5,77		1.347,45
076 - B. BRASIL - FUNDEB	10.235-0	45.277,78	384,49		45.662,27
091 - CAIXA ECONOMICA FEDERAL - TRIBUTOS	51-0	7.946,65			7.946,65
092 - CAIXA ECONOMICA FEDERAL - DAET	52-8	5.367,06			5.367,06
093 - B. BRASIL - CONV.SICETEC-BANANA	12.668-3	0,84			0,84
094 - B.B.PREF.TESOIRO-MERENDA ESC. PNAE	12.371	0,91			0,91
101 - BB.CONV. 169/10 PAV.ASF.DRENAG.AGUA	12.925-	1.404,96	8,24		1.413,20
112 - BB CONV.60/2011 - FESTIVAL DE PRAIA	13.387-6	37,29			37,29
113 - PFTESOIRO BB FNS BLGES	13.100-8	708,12	4,28		712,40
118 - B.B PREFEITURA - IGD	13.679-4	1.204,84	1,11		1.205,95
125 - PM TESOIRO - PEJA	14.596-3	842,99	5,10		848,09
135 - B.B PREF TESOIRO FMSAACFV FUND ASS	15.119	14.247,10	84,95		14.332,05

Contas Vinculada\Base para Educação

011 - B. BRASIL PNAE-MERENDA	5.242-6	443,46			443,46
038 - B. BRASIL TRANSP. ESCOLAR	7.282-6	-60,51	116,45		55,94
052 - QUOTA SALARIO EDUCACAO	8.397-6	170,73	4,85		175,58
116 - B.B PREFEITURA TESOIRO PDDE	13.036-2	1.522,75	9,20		1.531,95

Contas Vinculada\Base para Saúde

008 - B. BRASIL PAB-PISO A.BASICO	58.042-2	-6,73	6,73		
022 - B. BRASIL ECD/FNS/MS	6.199-9	-0,02	0,02		
024 - B. BRASIL FNS BLMAC	58.043-0	-0,10	0,10		
054 - INCENTIVO SAUDE BUCAL	9.343-2	-0,02	0,02		
099 - B.B.P.TES. FARMACIA BASICA	12.797-3	2.373,30	7,63		2.380,93
103 - PISO FIXO VIG. E PROM.SAUDE - PFVPS	12.800-7	74,94	13,47		88,41
Totais		738.414,53	7.462,90	6.389,97	739.487,46

III - DEMONSTRATIVO DOS SALDOS

I - Saldo em Caixa	97.340,92
II - Saldo em Bancos	739.487,46
a - Bancos com Movimentos	625.691,03
b - Bancos com Vinculadas	113.795,39
c - Aplicações Financeiras	1,04
III - Saldo Total em Tesouraria	836.828,38

