



PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA

CONTROLE INTERNO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

RELATÓRIO DE ANÁLISE ANUAL

MODALIDADE: PRESTAÇÃO DE CONTAS
ÓRGÃO: PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA - PE
EXERCÍCIO: 2020

CONTROLADOR: Italo de Souza Soares de Azevêdo



SUMÁRIO	
INTRODUÇÃO	4
<u>GESTÃO DA EDUCAÇÃO</u>	5
APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	5
APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO DA EDUCAÇÃO BÁSICA	5
<u>GESTÃO DA SAÚDE</u>	6
DESPESA TOTAL COM PESSOAL	6
OPERAÇÕES DE CRÉDITOS	7
REPASSES AO PODER LEGISLATIVO	8
<u>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	8
<u>DEMONSTRATIVO FINANCEIRO</u>	9
<u>CONCLUSÃO</u>	11
<u>APÊNDICES</u>	12
APÊNDICE I – RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	12
APÊNDICE II – DESPESA TOTAL COM PESSOAL – PODER EXECUTIVO	13
APÊNDICE III – MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO CÁLCULO DA DIFERENÇA POSITIVA / NEGATIVA DO FUNDEB	13
APÊNDICE V – MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO	16
APÊNDICE VI – AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE APLICAÇÃO NAS AÇÕES E SERVIÇOS E SERVIÇOS PÚBLICO DE SAÚDE	18
APÊNDICE VII – REPASSE DO DUODÉCIMO À CÂMARA DE VEREADORES	19
APÊNDICE VIII – ESTIMATIVA DE REPASSE DO DUODÉCIMO AO PODER LEGISLATIVO – EXERCÍCIO 2020.	19
APÊNDICE IX – REPASSE DO DUODÉCIMO À CAMARA DE VEREADORES E SEUS LIMITES DEFINIDOS	21
APÊNDICE X – BALANÇO PATRIMONIAL	22
APÊNDICE XI – BALANÇO FINANCEIRO	24



INTRODUÇÃO

O presente relatório de análise tem por objetivo observar os dados contidos na prestação de contas do Prefeito do Município de Terezinha, Sr. Matheus Emídio de Barros Calado, relativo ao exercício de 2020, para subsidiar a Gestão dos atos realizados no exercício citado.

A prestação de contas foi enviada no prazo estabelecido no art. 24-A da Lei Estadual nº 12.600/2004 e alterações posteriores. Todas contas foram consolidadas dos Poderes Executivo e Legislativo.

As análises do Poder Executivo, por sua vez, apresentam os resultados das administrações direta e indireta constantes do Orçamento Fiscal e da Seguridade Social, incluindo os fundos especiais. As análises foram conduzidas de acordo com as normas e procedimentos estabelecidos pelo o Controle Interno Municipal, obedecendo a Resolução do TCE/PE, Nº 76/2020.

- a) Análise quanto a aplicação em Manutenção e Desenvolvimento de Ensino;
- b) Verificação da Remuneração dos Profissionais do Magistério da Educação Básica;
- c) Análise das ações e Serviços públicos de Saúde;
- d) Do Repasse do Duodécimo à Câmara de Vereadores;
- e) Da Despesa com Pessoal;
- f) Da Dívida Consolidada Líquida;
- g) Verificação da Realização de Operação de Crédito.

A análise técnica deste Controle Interno sobre as Contas Anuais de Governo prestadas pelo Chefe do Poder Executivo Municipal onde os responsáveis, inclusive o Prefeito quando ordenador de despesa, e demais responsáveis por dinheiros, bens e valores da administração direta ou indireta, de qualquer dos Poderes e órgãos do Município, não se eximem das sanções e penalidades junto ao Tribunal de Contas.



GESTÃO DA EDUCAÇÃO

Aplicação na manutenção e desenvolvimento do ensino

Conforme determina o caput do art. 212 da Constituição Federal, os municípios deverão aplicar na manutenção e desenvolvimento do ensino no mínimo 25% da receita proveniente de impostos, incluindo as transferências estaduais e federais. Com base nos dados constantes no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada apurou-se a receita mínima aplicável na manutenção e desenvolvimento do ensino (R\$ 14.282.372,16 – RREO – Anexo VIII).

Para apuração do valor aplicado na manutenção e desenvolvimento do ensino no exercício de 2020 utilizaram-se os demonstrativos elencado no Apêndice IV, onde conclui que o município aplicou um montante de R\$ 4.786.462,21, que corresponde a um percentual de 33,51%, assim cumprindo a exigência de aplicação contida no caput do art. 212 da Constituição Federal (25%).

Aplicação na remuneração dos profissionais do magistério da educação básica

Conforme a Lei Federal nº 11.494/07, ART. 22, dos recursos anuais totais do FUNDEB, 60% no mínimo, devem ser destinados à remuneração dos profissionais do magistério da educação básica em efetivo na rede pública. Nesses recursos, incluem-se a complementação da União e as receitas de aplicação financeira dos valores recebidos pelo Fundo.

Para apuração do valor aplicado na remuneração do magistério em efetivo exercício no Ensino Fundamental foi utilizado o demonstrativo das despesas realizadas com recursos do FUNDEB na remuneração dos profissionais do magistério da educação básica e dos restos a pagar processados e não processados na função educação. As receitas do FUNDEB foram obtidas a partir das fontes de informação apresentadas no Apêndice V e somaram R\$. 8.874.106,76.

Com base nessas informações, o Apêndice V também demonstra que a Prefeitura de Terezinha aplicou, em 2020, R\$ 6.044.668,37, equivalente a 66,80% dos recursos anuais totais na remuneração dos profissionais do magistério da educação básica em efetivo exercício na rede pública, cumprindo a exigência contida no art. 22 da Lei Federal nº 11.494/07.



GESTÃO DA SAÚDE

A aplicação dos recursos nas ações e serviços de saúde pelos municípios esta regulamentada no art. 7º da Lei Complementar Federal nº 141/2012, o qual estabelece que os municípios devem aplicar pelo menos 15% do produto da arrecadação dos impostos a que se refere o art. 156 e os recursos de que tratam os artigos 158 e 159, inciso I, alínea b e § 3º da Constituição Federal, e que esses recursos bem como os transferidos pela União para a mesma finalidade serão aplicados por meio de Fundo Municipal de Saúde.

Considerando os dados constantes do Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada foram determinadas as receitas vinculadas aos gastos em ações e serviços públicos de saúde: R\$ 7.611.981,74 (Apêndice VI).

A partir dos demonstrativos elencados no apêndice VI, apurou-se o total das despesas realizadas nas ações e serviços públicos de saúde por meio do Fundo Municipal de Saúde (FMS).

Conforme valores calculados, o Município aplicou na saúde, por meio FMS, um percentual de 56,41% (Apêndice VI), cumprindo o disposto no art. 7º da Lei Complementar Federal nº 141/2012.

Despesa Total com Pessoal

Na apuração das despesas totais com pessoal, de que tratam os art. 18 a 23 da Lei Complementar Nº 101/2000, cabem as seguintes considerações:

Conforme a Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF), art. 20, inciso III, a despesa total com pessoal do Poder Executivo não deve ultrapassar 54% da Receita Corrente Líquida do período de apuração.

O levantamento da análise (Apêndice I), revela que a despesa total com pessoal do Poder Executivo, no último quadrimestre do exercício de 2020, alcançou R\$16.757.002,26, o que representou um percentual de 58,02% em relação à Receita Corrente Líquida que foi 28.883.250,18 no período.



Dívida Consolidada Líquida

A dívida consolidada líquida do Município apresentou a seguinte posição em 31 de dezembro de 2020, a qual atende ao disposto na Resolução nº 40/2001, do Senado Federal.

DESCRIÇÃO	Valores
RECEITA CORRENTE LIQUIDA RCL	21.152.879,05
DIVIDA CONSOLIDADA	64.288,12
PRECATORIOS INCLUIDOS NO ORÇAMENTO E NAO PAGOS	638.868,47
(-) DISPONIBILIDADE DE CAIXA (EXCETO RPPS)	0,00
(-) DEMAIS DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS (EXCETO DO RPPS)	0,00
(=) DIVIDA CONSOLIDADA LIQUIDA	64.288,12
LIMITE DE EMISSÃO DE ALERTA CFE, ART. 59, § 1º, III DA LRF	26.489.829,47
LIMITE LEGAL CFE ART. 3º, II DA RESOLUÇÃO 40/2001.	

Operações de Créditos

No tocante ao atendimento dos limites e condições paralização de operações de crédito e inscrição em restos a pagar, cabem as seguintes considerações:

a) **OPERAÇÕES DE CRÉDITO:**

O Município não realizou operação de crédito no exercício de 2020.

b) **OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DE RECEITA (A R O):**

Não foram realizadas operações de crédito por antecipação da receita orçamentária 2020.

b) **RESTOS A PAGAR:**

Quanto a restos a pagar, e obedecidos os critérios de inscrição previsto pelo TCE/PE, verificou-se a seguinte situação em 31/12/2020:



RESTOS A PAGAR		
DESCRIÇÃO	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS
1. PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA		0,00
1.1. Administração	173.974,91	1.577,32
1.2. Urbanismo	19.392,64	
1.3. Agricultura	1.983,87	
2. FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TEREZINHA PE	R\$ 255.833,18	28.445,61
3. FME - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE TEREZINHA	392.953,05	0,00
3.1 Recursos Próprios	67.265,74	0,00
3.2 Fundeb 40%	150.553,04	0,00
3.3 Fundeb 60%	174.684,27	0,00
3.4 Outros Recursos Vinculados (Salário, Educação, PNATE, etc.).	450,00	0,00
4. FMAS - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TEREZINHA	111.826,63	18.766,69
5. IPSET - INST. DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES DE TEREZINHA	5.640,75	0,00
TOTALIZAÇÃO	961.605,03	48.789,62

REPASSES AO PODER LEGISLATIVO

Os limites de gastos do Poder Legislativo do Município, podem ser visualizados nos quadros a seguir:

Repasse do Duodécimo acima/abaixo do limite mínimo – a Auditoria apresentou o seguinte quadro:

Ocorre que o percentual de 7%, para Municípios até 100 mil habitantes, foi instituído pelo artigo 29-A da Constituição Federal passaram a ser produzidos a partir de 1º de janeiro do ano subsequente (2010).

Sendo 7% o limite (e vigente durante o exercício de 2020), o teto para o repasse do duodécimo era de R\$ R\$ 1.013.654,06 o que foi atendido pela Prefeita.

VALOR DO DUODÉCIMO REPASSADO À CÂMARA DE VEREADORES	
DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Limite de repasse ao Poder Legislativo Anual (7%)	R\$ 1.148.170,52
Limite Mensal	R\$ 80.371,94

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA



Em análise mais detalhada das prestações financeiras e orçamentárias realizadas pela Contadoria (ou Administração e Finanças) no exercício de 2019 observamos, em relação ao disposto no Capítulo II, do Título IX da Lei Federal nº 4.320/64, que todas foram escrituradas em conformidade com as normas aí previstas e com observância dos princípios fundamentais de contabilidade, aplicáveis à espécie, pois:

- a) A despesa orçamentária conteve-se no limite dos critérios votados e em nenhum momento, durante a execução, excedeu o montante autorizado.
- b) Os gastos efetuados guardaram conformidade com a classificação da Lei Federal nº 4.320/64 e Portarias Ministeriais.
- c) Houve correção quanto à classificação econômica da despesa (Anexo 01 da Lei Federal nº 4.320/64 e Portarias Ministeriais.
- d) Ficou caracterizada a observância das fases da despesa estabelecidas nos arts. 60, 63 e 64 da Lei Federal nº 4.320/64.
- e) As Notas de Empenho e Ordens de Pagamento estão acompanhadas de documentação comprobatória hábil (notas fiscais, recibos, faturas, conhecimentos, etc.), nos termos de legislação vigente.
- f) Analisando-se os créditos adicionais abertos no exercício, observa-se a existência de autorização legal para a abertura bem como a existência dos recursos indicados para a sua cobertura, conforme o prescrito no Art. 43 da Lei 4.320/64.

DEMONSTRATIVO FINANCEIRO

Analisando-se os principais demonstrativos financeiros que compõem o Balanço Geral do Município, especificamente o Balanço Financeiro (anexo 13), Balanço Patrimonial (anexo 14) e a Demonstração das Variações Patrimoniais (anexo 15), verificou-se o atendimento das normas legais vigentes, mediante a aplicação dos seguintes testes de consistência e revelação de saldo contábil.



- a) **Balanco Financeiro:** verificou-se a consistência das informações, comparando-se os dados constantes no demonstrativo com os saldos do balancete de verificação contábil de 31/12/2020:

BALANÇO FINANCEIRO	
Saldo anterior do ativo disponível (caixa e bancos)	R\$ 2.800.287,44
(÷) Receita orçamentária realizada	R\$ 27.119.476,20
(-) Despesa Orçamentária realizada	R\$ 27.681.191,85
(=) Saldo das disponibilidades em 31/12/2020 (caixa e bancos)	R\$ 2.920.198,42

- b) **Demonstração das Variações Patrimoniais:** a consistência da apuração do resultado do exercício foi verificada a extração dos seguintes dados do balancete de verificação contábil de 31/12/2020:

O resultado encontrado coincide com aquele constante de Demonstrativo das Variações Patrimoniais (anexo 15), demonstrando a consistência das informações contábeis.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	
(+) Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$ 32.821.958,51
(-) Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ 32.999.129,06
(=) Resultado Patrimonial (déficit)	R\$ 177.170,559

- c) **Balanco Patrimonial:** para fins de verificação da consistência das informações constantes do demonstrativo (anexo14) foi aplicado o seguinte teste de revelação de saldo contábil:

BALANÇO PATRIMONIAL	
Saldo patrimonial do exercício anterior	- R\$ 23.346.567,03
(-) Resultado do exercício apurado conforme demonstração das variações patrimoniais	- R\$ 177.170,55
(=) Saldo patrimonial do exercício atual (31/12/2020)	- 23.558.627,20

Tal informação coincide com o Saldo Patrimonial Constante do Balanço Patrimonial, demonstrando a consistência das informações.



CONCLUSÃO

Diante do exposto, a Coordenadoria Geral de Controle Interno é de parecer que as metas previstas no plano plurianual, priorizadas na Lei de Diretrizes Orçamentárias, e os programas do Governo municipal elencados na lei orçamentária do exercício, foram, na medida do possível, adequadamente cumpridas.

De outra parte, no que se refere à legalidade dos atos de gestão financeira orçamentária, financeira e eficiência da gestão, os resultados obtidos foram os previstos nas Leis orçamentárias com o proveito para a coletividade, efetivamente atendidos. Em relação à aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado, anota-se que o Município concedeu subvenções sociais, mediante convênio a diversas entidades, visando a diferentes objetivos, os quais foram alcançados. Em relação aos limites Constitucionais com Saúde, Educação foi alcançada exceto o de Pessoal, todos foram alcançados pela Gestão como também os repasses para o Poder Legislativo Municipal que segue em (apêndice IX).



APÊNDICES

APÊNDICE I – RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

RREO – ANEXO 3 (LRF, Art. 53, inciso I)	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL APURAÇÃO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (art. 2º, IV da LRF). Período de apuração: janeiro a dezembro de 2020 Prefeitura Municipal de Terezinha – Exercício 2020	
DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
1. RECEITAS CORRENTES	27.247.841,44
1.1. Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria (Receitas Tributárias)	921.916,90
1.1.1. IPTU	33.282,94
1.1.2. ISS	136.134,52
1.1.3. ITBI	30.992,67
1.1.4. IRRF	695.872,21
1.1.5. <i>Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</i>	25.634,56
1.2. Receitas de Contribuições	309.820,24
1.3. Receitas Patrimoniais	20.262,72
1.3.1. <i>Rendimentos de Aplicação Financeira</i>	19.152,72
1.3.2. <i>Outras Receitas Patrimoniais</i>	1.110,00
1.4. Receitas Agropecuárias	0,00
1.5. Receitas Industriais	0,00
1.6. Receitas de Serviços	1.238,16
1.7. Transferências Correntes	25.965.019,14
1.7.1. <i>Cota Parte do FPM</i>	9.551.461,83
1.7.2. <i>Cota Parte do ICMS</i>	3.067.456,60
1.7.3. <i>Cota Parte do IPVA</i>	204.058,15
1.7.4. <i>Cota Parte do ITR</i>	1.275,50
1.7.5. <i>Transferências da LC 87/1996</i>	6.968,09
1.7.6. <i>Transferências da LC 61/1989</i>	9.921,35
1.7.7. <i>Transferências do FUNDEB</i>	5.372.169,45
1.7.8. <i>Outras Transferências Correntes</i>	7.751.708,17
1.8. Outras Receitas Correntes	29.584,28
2. (-) DEDUÇÕES	2.720.221,56
2.1. Contribuição dos segurados para o RPPS	309.820,24
2.2. Compensação financeira entre regimes previdenciários	0,00
2.3. Dedução da receita para formação do FUNDEB	2.410.401,32
3. TOTAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA = (1-2)	24.527.619,88
4. (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)	0,00
5. RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (5) = (3- 4)	24.527.619,88
6. (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16, da CF)	0,00



7. RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (7) = (5 - 6)	24.527.619,88
--	---------------

APÊNDICE II – DESPESA TOTAL COM PESSOAL – PODER EXECUTIVO

DESPESA TOTAL COM PESSOAL APURAÇÃO DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL – PODER EXECUTIVO. Período de apuração: janeiro a dezembro de 2020 Prefeitura Municipal de Terezinha – Exercício 2020	
DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
1. DESPESA BRUTA COM PESSOAL	20.315.797,94
1.1. Pessoal Ativo	16.189.225,20
1.1.1. Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	12.766.215,86
1.1.2. Obrigações Patronais	3.423.009,34
1.1.3. Pessoal Inativo e Pensionistas	4.126.572,74
1.1.4 Aposentadorias, Reserva e Reformas	3.680.208,74
1.1.5. Pensões	446.364,00
1.1.6. Outros Benefícios Previdenciários	0,00
1.1.7. Outras Despesas de Pessoal (§ 1º, art. 18 da LRF)	0,00
2. DEDUÇÕES DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º, art. 19 da LRF)	3.558.795,68
2.1. Indenização por demissão e incentivo à demissão voluntária (vide art. 19 § 1º, I e II da LRF)	0,00
2.2. Decorrentes de Decisão Judicial	0,00
2.3. Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	32.018,95
2.4. Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados (art. 19, VI, da LRF)	3.526.776,73
3. Despesa Líquida com Pessoal (III) = (I-II)	16.757.002,26
4. RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	29.208.231,18
5. COMPROMETIMENTO DA DPT = DPT/RCL (100%)	58,02%

APÊNDICE III – MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO CÁLCULO DA DIFERENÇA POSITIVA / NEGATIVA DO FUNDEB

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			JAN A DEZ	(c) = (b/a)x100 (%)
1- RECEITA DE IMPOSTOS	333.403,55	333.403,55	896.282,34	268,83
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	86.879,72	86.879,72	33.282,94	38,31
1.1.1- IPTU	84.840,00	84.840,00	21.170,00	24,95
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	2.039,72	2.039,72	12.112,94	593,85
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	102.943,25	102.943,25	30.992,67	30,11
1.2.1- ITBI	101.352,50	101.352,50	30.992,67	30,58
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	1.590,75	1.590,75	0,00	0,00



1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	103.580,58	103.580,58	136.134,52	131,43
1.3.1- ISS	101.989,83	101.989,83	136.134,52	133,48
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	1.590,75	1.590,75	0,00	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	40.000,00	40.000,00	695.872,21	1.739,68
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	12.553.138,50	12.553.138,50	12.841.141,52	102,29
2.1- Cota-Parte FPM	9.480.870,00	9.480.870,00	9.551.461,83	100,74
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.484.000,00	8.484.000,00	8.762.031,86	103,28
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	498.435,00	498.435,00	394.294,66	79,11
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	498.435,00	498.435,00	395.135,31	79,28
2.2- Cota-Parte ICMS	2.969.400,00	2.969.400,00	3.067.456,60	103,30
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	7.423,50	7.423,50	6.968,09	93,87
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	8.484,00	8.484,00	9.921,35	116,94
2.5- Cota-Parte ITR	2.121,00	2.121,00	1.275,50	60,14
2.6- Cota-Parte IPVA	84.840,00	84.840,00	204.058,15	240,52
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	12.886.542,05	12.886.542,05	13.737.423,86	106,60

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			JAN A DEZ	(c) = (b/a)x100 (%)
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	737.577,75	737.577,75	454.730,98	61,65
5.1- Transferências do Salário-Educação	212.100,00	212.100,00	202.869,17	95,65
5.2- Transferências Diretas - PDDE	26.512,50	26.512,50	1.860,00	7,02
5.3- Transferências Diretas - PNAE	137.865,00	137.865,00	133.278,20	96,67
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	137.865,00	137.865,00	92.550,11	67,13
5.5- Outras Transferências do FNDE	223.235,25	223.235,25	24.173,50	10,83
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	737.577,75	737.577,75	454.730,98	61,65

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			JAN A DEZ (b)	(c) = (b/a)x100 (%)
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.294.372,90	2.294.372,90	2.410.401,32	105,06
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.680.000,00	1.680.000,00	1.752.406,12	104,31
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	593.880,00	593.880,00	613.491,40	103,30
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	1.484,70	1.484,70	1.393,62	93,87
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	1.616,00	1.616,00	1.984,32	122,79
10.5- Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB – (20% de 2.5)	424,20	424,20	255,06	60,13
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	16.968,00	16.968,00	40.870,80	240,87
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.939.031,47	5.939.031,47	5.372.400,92	90,46
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	5.196.450,00	5.196.450,00	4.887.388,85	94,05
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	742.350,00	742.350,00	484.780,60	65,30
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	231,47	231,47	231,47	0,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	2.902.077,10	2.902.077,10	2.476.987,53	85,35

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			JAN A DEZ (e)	%(f)= (e/d)x100	JAN A DEZ (g)	%(h)= (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.334.000,00	3.578.800,10	3.578.725,49	100,00	3.578.725,49	100,00	0,00
13.1- Com Educação Infantil	283.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	3.051.000,00	3.578.800,10	3.578.725,49	100,00	3.578.725,49	100,00	0,00



14- OUTRAS DESPESAS	2.059.700,00	2.531.978,38	2.531.417,74	99,98	2.531.417,74	99,98	0,00
14.1- Com Educação Infantil	42.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	2.017.700,00	2.531.978,38	2.531.417,74	99,98	2.531.417,74	99,98	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	5.393.700,00	6.110.778,48	6.110.143,23	99,99	6.110.143,23	99,99	0,00

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB		VALOR
16 RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB		150.553,04
16.1 - FUNDEB 60%		0,00
16.2 - FUNDEB 40%		150.553,04
17 DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB		0,00
17.1 - FUNDEB 60%		0,00
17.2 - FUNDEB 40%		0,00
TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)		150.553,04

INDICADORES DO FUNDEB		VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)		5.959.590,19
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %		66,62
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %		44,32
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %		-10,94

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE		VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		-883.861,21
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020		0,00

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB							
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			JAN A DEZ (e)	%(f)= (e/d)x100	JAN A DEZ (g)	%(h)= (g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	327.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1 - Creche	282.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	280.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2 - Pré-escola	45.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	7.190.200,00	7.179.487,57	7.178.851,77	99,99	7.178.851,77	99,99	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.068.700,00	6.110.778,48	6.110.143,23	99,99	6.110.143,23	99,99	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.121.500,00	1.068.709,09	1.068.708,54	100,00	1.068.708,54	100,00	0,00
24- ENSINO MÉDIO	31.500,00	205.048,16	205.048,16	100,00	205.048,16	100,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27- OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	7.553.200,00	7.384.535,73	7.383.899,93	99,99	7.383.899,93	99,99	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		2.476.987,53
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		484.780,60



31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
33- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	38.482,06
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 j)	0,00
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)	3.000.250,19
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	4.178.601,58
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	30,42%

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			JAN A DEZ (e)	%(f)= (e/d)x100	JAN A DEZ (g)	%(h)= (g/d)x100	
38- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	247.500,00	202.760,97	202.755,97	100,00	202.755,97	100,00	0,00
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	546.700,00	398.440,97	398.317,24	99,97	398.317,24	99,97	0,00
42- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+ 39 + 40 + 41)	794.200,00	601.201,94	601.073,21	99,98	601.073,21	99,98	0,00
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	8.347.400,00	7.985.737,67	7.984.973,14	99,99	7.984.973,14	99,99	0,00

APÊNDICE V – MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (art. 60 da ADCT, art. 73 da Lei Federal nº 9.394/96 e art. 22 da MP 339/2006 na lei Federal nº 11.494/2007) Prefeitura Municipal de Terezinha – Exercício 2020	
DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
1. PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.578.725,49
1.1. Educação Infantil	0,00
1.2. Ensino Fundamental	3.578.725,49
RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	150.553,04
2.1. FUNDEB 60%	0,00
2.2. FUNDEB 40%	150.553,04
3. DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00



3.1. Restos a pagar não processados	0,00
3.2. Despesas custeadas com o superávit financeiro, do exercício anterior, do FUNDEB	0,00
4. VALOR LÍQUIDO PAGO AOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.578.725,49
5. RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.372.169,45
6. Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (1 - (2.1 + 3.2)) / (5) x 100) %	66,62%

RECEITA DO FUNDEB ARRECADADA NO EXERCÍCIO DE 2020, conforme sitio do Tesouro Nacional	
JANEIRO / 2020	R\$ 599.641,93
FEVEREIRO / 2020	R\$ 579.731,61
MARÇO / 2020	R\$ 446.648,35
ABRIL / 2020	R\$ 429.572,63
MAIO / 2020	R\$ 367.823,36
JUNHO / 2020	R\$ 358.338,54
JULHO / 2020	R\$ 362.340,28
AGOSTO / 2020	R\$ 415.546,96
SETEMBRO / 2020	R\$ 415.373,13
OUTUBRO / 2020	R\$ 437.214,98
NOVEMBRO / 2020	R\$ 441.714,51
DEZEMBRO / 2020	R\$ 515.579,99
TOTALIZAÇÃO	R\$ 5.369.526,27

Despesas realizadas com Profissionais do Magistério (60%)	
ESPECIFICAÇÃO	Valores (R\$)
Folha de pessoal efetivos FUNDEB 60%	1.845.301,57
Folha ensino infantil	1.000,00
Folha magistério contratados 60%	1.032.433,22
Obrigações patronais RPPS	559.796,31
Instituto Nacional de Seguro Social	140.194,39
Total de despesas com profissionais do Magistério (60%)	3.578.725,49
Percentual aplicado na remuneração do Magistério FUNDEB 60% = (VALOR LÍQUIDO PAGO AOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO/ RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB) x 100.	66,62%

Despesas realizadas com manutenção e desenvolvimento do ensino fundamental - FUNDEB (40%)	
ESPECIFICAÇÃO	Valores (R\$)
Folha de pessoal efetivo 40% FUNDEB	915.920,53



Folha de pessoal comissionados	803.523,90
Folha de pessoal comissionados 02	18.100,00
Folha mais leitura	65.895,05
Folha temporários Fundeb 40%	59.780,00
Obrigações patronais RPPS	251.240,18
Obrigações patronais INSS	83.181,78
Outros	193.556,30
Total de despesas com profissionais do Magistério (40%)	2.531.417,74

APÊNDICE VI – AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE APLICAÇÃO NAS AÇÕES E SERVIÇOS E SERVIÇOS PÚBLICO DE SAÚDE

DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (ASPS) POR SUBFUNÇÃO E CATEGORIA ECONÔMICA									
	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS		INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
			ATÉ BIMESTRE (d)	% (d/c) x 100	ATÉ BIMESTRE (e)	% (e/c) x 100	ATÉ BIMESTRE (f)	% (f/c) x 100	
ATENÇÃO BÁSICA (IV)	117.000,00	8.103,48	8.102,08	99,98	7.902,08	97,51	7.902,08	97,51	200,00
Despesas Correntes	67.000,00	6.753,48	6.752,08	99,98	6.552,08	97,02	6.552,08	97,02	200,00
Despesas de Capital	50.000,00	1.350,00	1.350,00	100,00	1.350,00	100,00	1.350,00	100,00	0,00
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (V)	500,00	26.400,00	26.400,00	100,00	26.400,00	100,00	26.400,00	100,00	0,00
Despesas Correntes	500,00	26.400,00	26.400,00	100,00	26.400,00	100,00	26.400,00	100,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO (VI)	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Correntes	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIGILÂNCIA SANITÁRIA (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS SUBFUNÇÕES (X)	1.459.000,00	2.405.843,67	2.405.484,08	99,99	2.398.932,26	99,71	2.144.099,08	89,12	6.551,82
Despesas Correntes	1.454.000,00	2.349.774,97	2.349.488,68	99,99	2.342.936,86	99,71	2.088.103,68	88,86	6.551,82
Despesas de Capital	5.000,00	56.068,70	55.995,40	99,87	55.995,40	99,87	55.995,40	99,87	0,00
TOTAL (XI) = (IV + V + VI + VII + VIII + IX + X)	1.656.500,00	2.440.347,15	2.439.986,16	99,99	2.433.234,34	99,71	2.178.401,16	89,27	6.751,82

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE MÍNIMO PARA APLICAÇÃO EM ASPS	Despesas Empenhadas (d)	Despesas Liquidadas (e)	Despesas Pagas (f)
Total das Despesas com ASPS (XII) = (XI)	2.439.986,16	2.433.234,34	2.178.401,16
(-) Restos a Pagar Não Processados Inscritos Indevidamente no Exercício sem Disponibilidade Financeira (XIII)	0,00	0,00	0,00
(-) Despesas Custeadas com Recursos Vinculados à Parcela do Percentual Mínimo que não foi Aplicada em ASPS em Exercícios Anteriores (XIV)	0,00	0,00	0,00

(-) Despesas Custeadas com Disponibilidade de Caixa Vinculada aos Restos a Pagar Cancelados (XV)	0,00	0,00	
(=) VALOR APLICADO EM ASPS (XVI) = (XII - XIII - XIV - XV)	2.439.986,16	2.433.234,34	2.178.401,91
Despesa Mínima a ser Aplicada em ASPS (XVII) = (III) x 15% (LC 141/2012)	0,00	1.942.199,08	
Diferença entre o Valor Aplicado e a Despesa Mínima a ser Aplicada (XVIII) = (XVI (d ou e) - XVII)	0,00	497.787,08	
Limite não Cumprido (XIX) = (XVIII) (Quando valor for inferior a zero)	0,00	0,00	
PERCENTUAL DA RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS APLICADO EM ASPS (XVI / III)*100 (mínimo de 15% conforme LC n° 141/2012 ou % da Lei Orgânica Municipal)	18,84%		

APÊNDICE VII – REPASSE DO DUODÉCIMO À CÂMARA DE VEREADORES

REPASSE DO DUODÉCIMO À CÂMARA DE VEREADORES LIMITE DEFINIDO NO CAPUT DO ART. 29 – A DA CF/88. Prefeitura Municipal de Terezinha – Exercício 2020	
DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
1. RECEITAS	R\$ 587.208,74
1.1. IPTU	190.752,64
1.2. ISS	76.067,21
1.3. ITBI	7.365,00
1.4. IRRF (retido pelo Município)	123.446,44
1.5. Taxas	133.033,58
1.6. Contribuições de Melhoria	56.543,87
1.7. Multa e juros de natureza tributária	0,00
2. TRANSFERÊNCIAS	R\$ 13.237.774,97
2.2. Cota ITR	1.309,60
2.3. Cota IPVA	213.983,63
2.4. Cota ICMS	3.020.739,68
2.5. Cota IPI	14.848,20
2.6. Cota FPM	9.986.893,86
2.7. Cota ICMS – Desoneração	0,00
2.8. CIDE	9.606,35
3. OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00
3.1. Dívida Ativa Tributária (acrescida de multas, juros e atualizações monetárias)	0,00
4. RECEITA EFETIVAMENTE ARRECADADA EM 2020 = (1+2+3)	R\$ 13.778.046,19
5. PERCENTUAL ESTABELECIDO PARA O REPASSE	7%
6. VALOR DO 1º LIMITE = (4 x 5)	R\$ 1.148.170,52

APÊNDICE VIII – ESTIMATIVA DE REPASSE DO DUODÉCIMO AO PODER LEGISLATIVO – EXERCÍCIO 2020.

1º Limite	Despesa autorizada a Câmara para o exercício de 2020	R\$ 1.148.170,52
	Limite mensal fixado pelo orçamento	R\$ 80.371,94



2º Limite Gastos do Poder Legislativo Baseados na Receita Arrecadada do exercício de 2019 (art. 29-A), da CF/88			
Base Legal	Classificação	Descrição da Receita	Valor em R\$
	1000.00.0.0.00	Receitas Correntes	13.778.046,19
	1100.00.0.0.00	Receitas Tributárias	R\$ 587.208,74
	1110.00.0.0.00	Impostos	397.631,29
Inciso I Art.158 da CF	1113.03.1.1.00	IRRF – Trabalho – Principal	123.446,44
Decisão TCE nº 1.387/02	1113.03.1.2.00	IRRF – Trabalho – Principal – Multas e Juros	
Inciso I Art.158 da CF	1113.03.4.1.00	IRRF – Outros Rendimentos – Principal	
Decisão TCE nº 1.387/02	1113.03.4.2.00	IRRF – Outros Rendimentos – Multas e Juros	
Art.29-A da CF	1118.01.1.1.00	IPTU – Principal	23.318,18
Decisão TCE nº 1.387/02	1118.01.1.2.00	IPTU – Multas e Juros	167.434,46
Decisão TCE nº 1.387/02	1118.01.1.3.00	IPTU – Dívida Ativa	
Decisão TCE nº 1.387/02	1118.01.1.4.00	IPTU – Dívida Ativa Multas e Juros	
Art.29-A da CF	1118.01.4.1.00	ITBI – Principal	5.465,00
Decisão TCE nº 1.387/02	1118.01.4.2.00	ITBI – Multas e Juros	1.900,00
Decisão TCE nº 1.387/02	1118.01.4.3.00	ITBI – Dívida Ativa	
Decisão TCE nº 1.387/02	1118.01.4.4.00	ITBI – Dívida Ativa – Multas e Juros	
Art.29-A da CF	1118.02.3.1.00	ISS – Principal	76.067,21
Art.29-A da CF	1118.02.3.1.01	ISS – Simples Nacional	
Decisão TCE nº 1.387/02	1118.02.3.1.01	ISS – Multas e Juros	
Decisão TCE nº 1.387/02	1118.02.3.1.01	ISS – Dívida Ativa	
Decisão TCE nº 1.387/02	1118.02.3.1.01	ISS – Dívida Ativa – Multas e Juros	
	1120.00.0.0.00	TAXAS	133.033,58
Art.29-A da CF	1121.01.1.1.01	Taxa de Serviços Administrativos	
Art.29-A da CF	1121.01.1.1.02	Taxa de Licença p/ Fundamento de Estabelecimento	57.266,94
Art.29-A da CF	1121.01.1.1.03	Taxa de Publicidade Comercial	1.525,01
Art.29-A da CF	1121.01.1.1.04	Taxa de Apreensão e Débitos	
Art.29-A da CF	1121.01.1.1.05	Taxa Funcionamento de Estabelecimentos Em Horário Especial	
Art.29-A da CF	1121.01.1.1.06	Taxa de Licença p/ Execução de Obras	
Art.29-A da CF	1121.01.1.1.07	Taxa de Autorização de Funcionamento de Transporte	460,08
Art.29-A da CF	1121.01.1.1.08	Taxa de Utilização de Área de Domínio Público	
Art.29-A da CF	1121.01.1.1.09	Taxa de estacionamento – Zona Azul	12.494,23
Art.29-A da CF	1121.01.1.1.10	Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária	
Art.29-A da CF	1121.01.1.1.11	Taxa de Serviços Cadastrais	
Art.29-A da CF	1121.01.1.1.12	Outras Taxas pelo Exercício de Poder de Polícia	
Art.29-A da CF	1121.04.1.1.00	Taxa de Controle e Fiscalização Ambiental	266,7



Art.29-A da CF	1122.01.1.1.00	Taxas pelas Prestações de Serviço – Principal	
Art.29-A da CF	1122.01.1.1.01	Taxa de Cemitério	
Art.29-A da CF	1122.01.1.1.02	Taxa de Limpeza Pública	4.476,75
Art.29-A da CF	1122.01.1.1.99	Outras Taxas de Prestação de Serviços	
	1240.00.0.0.00	CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	56.543,87
Art.29-A da CF	1240.00.1.1.00	Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	
	1718.01.0.0.00	TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO	9.986.893,86
Alínea “b”, Inciso. I do Art. 159 da CF	1718.01.2.1.00	Cota Parte do FPM – Cota Mensal – Principal	9.190.675,90
Alínea “d”, Inciso. I do Art. 159 da CF	1718.01.3.1.00	Cota Parte do FPM – 1% – Cota Dezembro – Principal	405.601,52
Alínea “e”, Inciso. I do Art. 159 da CF	1718.01.4.1.00	Cota Parte do FPM – 1% – Cota Julho – Principal	390.616,44
Inciso II, do Art.158 da CF	1718.01.5.1.00	Cota Parte do ITR – Principal	1.309,60
Decisão TCE nº 1.378/02	1718.06.1.1.00	Transferências Financeiras do ICMS Desoneração LC nº 87/96	0,00
	1728.01.0.0.00	PARTICIPAÇÃO NA RECEITA DOS ESTADOS	3.260.487,46
Inciso IV, do Art. 158 da CF	1728.01.1.1.00	Cota Parte do ICMS – Principal	3.020.739,68
Inciso III, do Art. 159 da CF	1728.01.2.1.00	Cota Parte do IPVA – Principal	213.983,63
Inciso I, do Art. 159	1728.01.3.1.00	Cota Parte do IPI – Município – Principal	14.848,20
Inciso III, do Art. 159	1728.01.4.1.00	Cota Parte da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	9.606,35
	1900.00.0.0.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	
	1910.00.0.0.00	MULTAS PREVISTAS EM LEGISLAÇÃO ESPECÍFICA – DÍVIDA ATIVA	
Decisão do TCE nº 1.387/02	1910.01.1.1.00	Multas Previstas em Legislação Específica - Principal	
Decisão do TCE nº 1.387/02	1910.01.1.1.01	Multas Previstas em Legislação Específica – Zona Azul	
Decisão do TCE nº 1.387/02	1910.01.1.1.02	Multas Previstas em Legislação Específica – Infrações Diversas	
Decisão do TCE nº 1.387/02	1910.01.1.3.00	Multas Previstas em Legislação Específica – Dívida Ativa	
TOTAL GERAL			13.778.046,19
Limite de repasse ao Poder Legislativo Anual (7%)			1.148.170,52
Limite Mensal (7%)			R\$ 80.371,94

APÊNDICE IX – REPASSE DO DUODÉCIMO À CAMARA DE VEREADORES E SEUS LIMITES DEFINIDOS

REPASSE DO DUODÉCIMO À CÂMARA DE VEREADORES LIMITE DEFINIDO NO CAPUT DO ART. 29 – A DA CF/88. Prefeitura Municipal de Terezinha – Exercício 2020	
DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
1. RECEITAS	R\$ 385.420,98
1.1. IPTU	40.107,61
1.2. ISS	120.290,40



1.3. ITBI	49.093,06
1.4. IRRF (retido pelo Município)	118.150,70
1.5. Taxas	26.593,70
1.6. Contribuições de Melhoria	56.543,87
1.7. Multa e juros de natureza tributária	0,00
2. TRANSFERÊNCIAS	R\$ 14.095.351,35
2.2. Cota ITR	8.456,24
2.3. Cota IPVA	231.581,94
2.4. Cota ICMS	3.839.224,96
2.5. Cota IPI	18.872,58
2.6. Cota FPM	9.986.894,70
2.7. Cota ICMS – Desoneração	0,00
2.8. CIDE	10.320,93
3. OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00
3.1. Dívida Ativa Tributária (acrescida de multas, juros e atualizações monetárias)	0,00
4. RECEITA EFETIVAMENTE ARRECADADA EM 2020 =(1+2+3)	13.778.046,19
5. PERCENTUAL ESTABELECIDO PARA O REPASSE	7%
6. VALOR DO 1º LIMITE = (4 x 5)	1.148.170,52

APÊNDICE X – BALANÇO PATRIMONIAL

PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DEZEMBRO(31/12/2020)

Orçamento Programa - Exercício de 2020

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFSS

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		5.711.189,01	5.653.047,64	PASSIVO CIRCULANTE		7.464.569,44	6.905.461,66
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.917.047,65	2.797.128,71	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		2.921.240,00	2.490.803,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.917.047,65	2.797.128,71	PESSOAL A PAGAR		573.236,02	590.312,43
CONTA ÚNICA	F	2.438.327,45	2.456.632,35	PESSOAL A PAGAR	F	573.236,02	590.312,43
CONTA ÚNICA RPPS	F	240.074,26	134.493,24	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		0,00	115.841,16
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	238.645,94	206.003,12	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	0,00	115.841,16
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		32.760,00	94.374,26	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		2.348.003,98	1.784.649,73
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		0,00	61.614,26	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		245.201,30	245.201,30
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	0,00	14.858,15	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	2.072.372,15	1.505.262,28
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	0,00	46.756,11	FGTS	F	13.824,97	13.824,97
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	32.760,00	32.760,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	16.605,56	20.361,18
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		2.758.230,59	2.758.385,94	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		369.180,07	558.683,55
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		2.758.230,59	2.758.385,94	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		367.980,07	557.483,55
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	-217,49	-62,14	FORNECEDORES NACIONAIS	F	358.980,07	547.633,55
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUNICIPAIS	P	1.127.980,54	1.127.980,54	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	9.000,00	9.850,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P	1.630.467,54	1.630.467,54	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	1.200,00	1.200,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		3.150,77	3.158,73	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		4.174.149,37	3.855.974,79
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		3.150,77	3.158,73	VALORES RESTITUÍVEIS		4.174.149,37	3.855.974,79
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	F	3.150,77	3.158,73	CONSIGNAÇÕES	F	3.661.534,47	3.650.510,46
ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.190.216,31	16.742.785,14	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	13.050,53	13.050,53
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		2.852.393,54	2.707.067,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	499.564,37	192.413,80
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		2.852.393,54	2.707.067,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		38.619.976,68	38.583.815,25
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	2.431.760,13	2.431.760,13	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		36.161,43	0,00
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	P	123.650,55	123.650,55	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		36.161,43	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	296.982,86	151.656,32	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	36.161,43	0,00
IMOBILIZADO		14.337.822,77	14.035.718,14	PROVISÕES A LONGO PRAZO		38.583.815,25	38.583.815,25
BENS MÓVEIS		5.696.537,40	5.237.086,20	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		38.583.815,25	38.583.815,25
BENS DE INFORMÁTICA	P	6.210,00	6.210,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	22.823.189,15	22.823.189,15
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	2.600,00	2.600,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	15.760.626,10	15.760.626,10
VEÍCULOS	P	805.140,00	557.190,00	TOTAL PASSIVO		46.084.546,12	45.489.276,91
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	2.961.618,67	2.952.880,97				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.397.429,33	1.344.033,33				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	523.539,40	374.571,90				



A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFSS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS IMÓVEIS				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	10.523.145,02	10.306.746,86	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	10.249.887,06	10.033.488,90	PATRIMÔNIO SOCIAL			
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	P	-1.881.859,65	-1.508.514,92	PATRIMÔNIO SOCIAL			
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.881.859,65	-1.508.514,92	RESULTADOS ACUMULADOS			
TOTAL		22.901.405,32	22.395.832,78	PATRIMÔNIO SOCIAL			
				RESULTADOS ACUMULADOS			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				TOTAL			

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	2.919.980,93	2.800.225,30	PASSIVO FINANCEIRO (7.464.569,44)+ Restos não Processados(74.681,65)	7.539.251,09	6.945.253,69
ATIVO PERMANENTE	19.981.424,39	19.595.607,48	PASSIVO PERMANENTE	38.619.976,68	38.583.815,25
			SALDO PATRIMONIAL	-23.257.822,45	-23.133.236,16

EDER MARCONE VIEIRA
CONTADORMATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO
PREFEITOELIEZER OLIVEIRA DE CARVALHO
SECRETARIO

APÊNDICE XI – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
DEZEMBRO(31/12/2020)

Orçamento Programa - Exercício de 2020

1 of 2

CONSOLIDADO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		1.003.598,85	394.136,95	PESSOAL E ENCARGOS		17.592.656,08	16.198.966,83
IMPOSTOS		977.964,29	243.251,01	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		14.785.874,99	13.657.226,22
TAXAS		25.634,56	94.342,07	ENCARGOS PATRONAIS		2.435.675,01	2.541.740,61
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		0,00	56.543,87	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		371.106,08	0,00
CONTRIBUIÇÕES		1.771.777,00	1.365.486,68	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		2.901.424,23	1.448.849,62
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		1.683.713,48	1.365.486,68	APOSENTADORIAS E REFORMAS		1.749.369,54	1.287.305,47
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		88.063,52	0,00	PENSOES		252.054,68	161.544,15
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		2.348,16	3.885,01	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		7.505.919,29	7.156.769,16
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		2.348,16	3.885,01	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		3.157.129,94	2.881.957,67
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		21.183,05	161.413,93	SERVIÇOS		3.975.444,62	4.119.208,66
JUROS E ENCARGOS DE MORA		2.030,33	131.667,99	DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		373.344,73	155.602,83
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		19.152,72	29.745,94	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		84.638,93	48.712,23
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		29.925.673,24	27.057.932,40	JUROS E ENCARGOS DE MORA		84.638,93	48.712,23
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		5.521.391,82	5.011.185,16	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		5.521.391,82	5.015.019,33
TRANSFERÊNCIAS INTER-GOVERNAMENTAIS		24.374.697,14	22.046.747,24	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		5.521.391,82	5.011.185,16
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		29.584,28	0,00	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		0,00	3.834,17
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSI		0,00	2.445.411,79	DESAVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSI		104.958,94	32.767,77
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	2.445.411,79	REAVALIACÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS		104.958,94	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		97.378,21	312.600,26	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		0,00	32.767,77
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		97.378,21	312.600,26	TRIBUTÁRIAS		143.736,18	32.581,11
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		32.821.958,51	31.740.867,02	CONTRIBUIÇÕES		143.736,18	32.581,11
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		177.170,55	36.618.766,55	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		44.403,60	38.417.967,52
TOTAL		32.999.129,06	68.351.633,57	INCENTIVOS		1.803,60	0,00
				VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES		0,00	38.377.167,52
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		42.600,00	40.800,00
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		32.999.129,06	68.351.633,57
				TOTAL		32.999.129,06	68.351.633,57

CONSOLIDADO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		680.792,36	3.221.775,76
INVESTIMENTOS		680.792,36	3.221.775,76
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO		106.588,08	195.935,29
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		106.588,08	195.935,29



APÊNDICE XI – BALANÇO FINANCEIRO

PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2020

DEZEMBRO(31/12/2020)

1 of 2

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTARIA		27.119.476,20	12.014.675,50	DESPA ORÇAMENTARIA		27.681.236,85	6.545.397,53
TESOURO		6.338.262,75	551.033,83	TESOURO		17.385.888,50	6.545.397,53
ASSISTÊNCIA SOCIAL		111,41	0,00	ASSISTENCIA SOCIAL-GERAL		764.837,13	0,00
ASSISTENCIA SOCIAL-GERAL		285.322,00	0,00	EDUCAÇÃO		54.379,86	0,00
EDUCAÇÃO		247.930,00	0,00	ENSINO FUNDAMENTAL		1.014.328,68	0,00
EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTERIO		240.103,99	362.650,31	GERAL		9.201.461,63	6.545.397,53
EDUCAÇÃO ESPECIAL-REMUN.APLIC.FINANCEIRA		65,17	0,00	GERAL TOTAL		4.615,77	0,00
GERAL		17.873,14	57.286,94	RPPS-CONTRIBUÇÕES		1.718.781,40	0,00
GERAL TOTAL		1.461.956,76	0,00	SAUDE-GERAL		4.627.492,03	0,00
ORDINARIO		795.542,44	133.052,79	TRANSFERENCIAS E CONVENIOS ESTADUAIS-VINCULADOS		4.036,55	0,00
REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA SOCIAL		310.012,83	0,00	EDUCAÇÃO		4.936,55	0,00
REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS		653,60	1.624,47	RECURSOS PROPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA		205.045,18	0,00
REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS		723,13	441,32	ENSINO FUNDAMENTAL		205.045,18	0,00
SAUDE		8.400,00	0,00	TRANSFERENCIAS E CONVENIOS FEDERAIS-VINCULADOS		10.025.331,64	0,00
SAUDE-COVID-19		1.236.716,46	0,00	ASSISTENCIA SOCIAL-GERAL		437.850,71	0,00
SAUDE-GERAL		1.694.423,00	0,00	EDUCAÇÃO		603.562,05	0,00
SAUDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS		17.404,82	0,00	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTERIO		3.571.300,10	0,00
TRANSFERENCIAS E CONVENIOS FEDERAIS-VINCULADOS		20.780.213,45	11.459.639,67	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS		2.531.417,74	0,00
ASSISTENCIA SOCIAL		168.975,99	0,00	SAUDE-COVID-19		234.173,68	0,00
EDUCAÇÃO		5.410.339,43	0,00	SAUDE-GERAL		2.707.049,36	0,00
EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTERIO		484.780,60	0,00	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		5.521.391,83	4.835.848,78
GERAL		11.990.935,42	11.429.639,67	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		5.521.391,83	4.769.848,78
SAUDE		19.486,15	0,00	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS		1.270,00	0,00
SAUDE-GERAL		2.705.475,86	30.000,00	REPASSE CONCEDIDO		5.504.667,89	4.769.848,78
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		5.521.391,82	175.336,38	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		3.975,93	0,00
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		5.517.415,82	175.336,38	OUTROS APORTES PARA O RPPS		3.975,93	0,00
REPASSE RECEBIDO		5.517.415,89	175.336,38	OUTROS APORTES PARA O RPPS		0,00	36.000,00
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		3.975,93	0,00	RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIENCIAS FINANCEIRAS		0,00	30.000,00
OUTROS APORTES PARA O RPPS		3.975,93	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		3.122.131,21	1.144.672,29
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		3.803.802,84	973.614,15	OUTROS APORTES PARA O RPPS		0,00	36.000,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.016.328,68	216.356,84	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		647.052,65	473.182,12
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		48.789,62	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		13.900,00	86.326,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		961.603,03	216.356,84	RP PROCESSADOS PAGOS		633.152,65	386.866,12
DEPOSITOS RESCISÓRIOS E VALORES VINCULADOS		2.282.236,51	227.127,61	DEPOSITOS RESCISÓRIOS E VALORES VINCULADOS		2.471.288,92	471.480,17
ASSISTÊNCIA A SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		6.394,00	0,00				

CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		604.997,35	95.887,24	ASSISTENCIA A SAUDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		6.095,00	0,00
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		46,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		604.711,50	182.480,37
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		525.884,97	101.669,23	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		536.805,81	1,20
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		378,50	0,00	ISS		195.406,06	26,25
ISS		22.171,41	9.787,41	OUTROS CONSIGNATARIOS		1.771,00	0,00
OUTROS CONSIGNATARIOS		2.119,26	0,00	OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		27.215,80	0,00
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		3.120,72	0,00	PENSAO ALIMENTICIA		7.236,40	299,60
OUTROS VALORES RESCISÓRIOS		307.150,57	96.035,75	PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA		719,00	0,00
PENSAO ALIMENTICIA		6.936,80	898,80	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		819.812,57	411.376,04
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA		1.462,00	60,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		271.516,79	77.296,71
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.010.925,51	395.798,67	OUTROS PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		2.788,33	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		2.297,82	0,00	CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO		1.006,33	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		295.371,60	57.120,69	FAMILIA PAGO		2.782,00	0,00
OUTROS REEMBOLSOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		4.151,68	0,00	OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		2.920.198,42	1.344.353,48
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO		1.161,68	0,00	SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		2.890.287,44	706.646,05
FAMILIA PAGO		2.990,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.027.128,71	206.646,05
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		2.990,00	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		248.733,99	195.758,79
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		2.890.287,44	706.646,05	CONTA ÚNICA		2.428.239,40	1.148.394,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.027.128,71	206.646,05	CONTA ÚNICA RPPS		240.074,26	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		206.003,12	174.206,81	DEPOSITOS RESCISÓRIOS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		2.456.632,35	532.439,24	INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORARIAS A CURTO PRAZO		3.150,77	0,00
CONTA ÚNICA RPPS		134.469,24	0,00	APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		3.150,77	0,00
DEPOSITOS RESCISÓRIOS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORARIAS A CURTO PRAZO		3.150,77	0,00				
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		3.150,77	0,00				
TOTAL		39.244.958,30	13.870.272,08	TOTAL		39.244.958,30	13.870.272,08

É o parecer.

Italo de Souza Soares de Azevedo

Secretário de Controle Interno