

Ex. 2014

Fl. 17  
TC-623/026/14

**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO**  
UNIDADE REGIONAL DE ARARAS – UR.10



**B.1.1. RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

<b>Receitas</b>	<b>Previsão</b>	<b>Realização</b>	<b>AH %</b>	<b>AV %</b>
Receitas Correntes	22.340.794,02	23.585.528,85	5,57%	104,81%
Receitas de Capital		1.546.793,05	#DIV/0!	6,87%
Receitas Intraorçamentárias				
Deduções da Receita	(2.654.794,02)	(2.628.687,12)	-0,98%	-11,68%
<b>Subtotal das Receitas</b>	<b>19.686.000,00</b>	<b>22.503.634,78</b>		
Outros Ajustes				
<b>Total das Receitas</b>	<b>19.686.000,00</b>	<b>22.503.634,78</b>		<b>100,00%</b>
<b>Excesso de Arrecadação</b>		<b>2.817.634,78</b>	<b>14,31%</b>	<b>12,52%</b>
<b>Despesas Empenhadas</b>	<b>Fixação Final</b>	<b>Execução</b>	<b>AH %</b>	<b>AV %</b>
Despesas Correntes	20.694.089,09	19.107.221,69	-7,67%	84,03%
Despesas de Capital	3.677.710,92	2.819.254,04	-23,34%	12,40%
Reserva de Contingência				
Despesas Intraorçamentárias				
Repasse de duodécimos à CM	971.000,00	971.000,00	0,00%	4,27%
Transf. Financeiras à Adm. Indireta				
Dedução: devolução de duodécimos		(159.335,96)		
<b>Subtotal das Despesas</b>	<b>25.342.800,01</b>	<b>22.738.139,77</b>		
Outros Ajustes				
<b>Total das Despesas</b>	<b>25.342.800,01</b>	<b>22.738.139,77</b>		<b>100,00%</b>
<b>Economia Orçamentária</b>		<b>2.604.660,24</b>	<b>-10,28%</b>	<b>11,46%</b>
<b>Resultado Ex. Orçamentária:</b>	<b>Déficit</b>	<b>(234.504,99)</b>		<b>1,04%</b>

Dados extraídos do Sistema AUDESP (fls. 95/99 do anexo I), convergem com o Balanço Orçamentário (fls. 03/06 do anexo I).

Constatamos a abertura de créditos adicionais e a realização de transferências, remanejamentos e/ou transposições no valor total de R\$ 7.704.975,79 (fls. 100/102 do anexo I), o que corresponde a 39,14% da Despesa Fixada (inicial).

O Município não possui Fundo Previdenciário.

O déficit da execução orçamentária está devidamente amparado pelo superávit financeiro do ano anterior (Balanço Patrimonial, fls. 13/14 do anexo I).

Nos termos do artigo 59, § 1º, I, da Lei de Responsabilidade Fiscal, foi o Município alertado, por 02 vezes (fevereiro e junho), sobre descompasso entre Receitas e Despesas e, nem assim, conteve o gasto não obrigatório e adiável, conforme informado no Acessório 1 - Acompanhamento da Gestão Fiscal.

O Município realizou investimento de R\$ 2.819.254,04 (fls. 52 do anexo I), correspondente a 13,42% da Receita Corrente Líquida de R\$ 21.010.809,89 (fls. 126 do anexo I).

**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO**  
UNIDADE REGIONAL DE ARARAS – UR.10

aqui analisada.

Com base no permissivo previsto no TC-A-39.686/026/15, apresentamos os resultados considerados essenciais para emissão do parecer, bem como outros detectados no transcorrer de nossa fiscalização in loco, os quais seguem transcritos neste relatório.

Em atendimento ao TC-A-30973/026/00, registramos a notificação do Sr. Claudemir Francisco Torina, responsável pelas contas em exame (Ofício à fl. 02 dos Autos).

1. **EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E ENDIVIDAMENTO**

1.1 **Resultado da Execução Orçamentária** <sup>5</sup>

Conforme Balanço Orçamentário gerado pelo Sistema AUDESP, o resultado da execução orçamentária da Prefeitura aqui analisada evidenciou um superávit de R\$ 417.090,27, correspondente a 1,80% das receitas arrecadadas no exercício (docs. às fls. 03/06 e 65/65-verso do Anexo I).

Esse resultado positivo fez com que a Prefeitura obtivesse, no encerramento do exercício aqui analisado, um superávit financeiro de R\$ 425.231,30, elevando o resultado positivo proveniente do exercício anterior (Balanço Patrimonial AUDESP às fls. 07/08 do Anexo I e Resultado Financeiro à fl. 70 do Anexo I).

1.2 **Endividamento**

1.2.1 **Dívida de Curto Prazo**

Conforme demonstrado no item anterior, a Prefeitura apresentou, no encerramento do exercício examinado, um superávit financeiro, evidenciando, com isso, a existência de recursos disponíveis para o total pagamento de suas dívidas de curto prazo (Fonte: Balanço Patrimonial AUDESP às fls. 07/08 do Anexo I e Resultado Financeiro à fl. 70 do Anexo I).

---

<sup>5</sup> Consideradas as transferências financeiras para o Legislativo.



**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO**  
UNIDADE REGIONAL DE ARARAS – UR.10



O conjunto de informações retro transcritas<sup>2</sup>, bem como o volume das receitas arrecadadas pela Prefeitura nos permitiram optar, com amparo no regramento previsto no Artigo 1º da Resolução nº 01/2012, pela realização de um procedimento fiscalizatório seletivo nas contas do exercício de 2016 da Prefeitura Municipal aqui analisada.

Com base no permissivo previsto no TC-A-39.686/026/15, apresentamos os resultados considerados essenciais para emissão do parecer, bem como outros detectados no transcorrer de nossa fiscalização in loco, os quais seguem transcritos neste relatório.

Em atendimento ao TC-A-30973/026/00, registramos as notificações dos Srs. Claudemir Francisco Torina e Antonio Edilson Bressan, responsáveis pelas contas em exame e do Sr. Carlos Alberto Lisi, Prefeito atual (Doc. 01).

## 1. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E ENDIVIDAMENTO

### 1.1 Resultado da Execução Orçamentária <sup>3</sup>

Conforme Balanço Orçamentário gerado pelo Sistema AUDESP, com os ajustes feitos, o resultado da execução orçamentária da Prefeitura aqui analisada evidenciou um déficit de R\$ 10.313,40, correspondente a 0,04%<sup>4</sup> das receitas arrecadadas no exercício.

<sup>2</sup> Os resultados são aqueles obtidos dos pareceres e, caso tenha ocorrido alterações, nos eventuais pedidos de reexames.

<sup>3</sup> Expurgadas as receitas e despesas do Fundo Previdenciário e consideradas as transferências financeiras para o Legislativo e demais entidades da administração indireta.

<sup>4</sup>

Receitas	Previsão	Realização	AH %	AV %
Receitas Correntes	22.502.000,00	23.598.785,41	4,87%	98,42%
Receitas de Capital	-	378.700,00	#DIV/0!	1,58%
Receitas Intraorçamentárias				
Deduções da Receita				
Subtotal das Receitas	22.502.000,00	23.977.485,41		
Outros Ajustes				
<b>Total das Receitas</b>	<b>22.502.000,00</b>	<b>23.977.485,41</b>		<b>100,00%</b>
<b>Excesso de Arrecadação</b>		<b>1.475.485,41</b>	<b>6,56%</b>	<b>6,15%</b>
Despesas Empenhadas	Fixação Final	Execução	AH %	AV %
Despesas Correntes	22.776.162,44	22.661.936,62	0,50%	94,47%
Despesas de Capital	531.251,34	530.755,89	0,09%	2,21%
Reserva de Contingência				
Despesas Intraorçamentárias				
Repasses de duodécimos à CM	1.137.000,00	1.137.000,00	0,00%	4,74%
Transf. Financeiras à Adm. Indireta				
Dedução: devolução de duodécimos		(341.893,70)		
Subtotal das Despesas	24.444.413,78	23.987.798,81		
Outros Ajustes				
<b>Total das Despesas</b>	<b>24.444.413,78</b>	<b>23.987.798,81</b>		<b>100,00%</b>
<b>Economia Orçamentária</b>		<b>456.614,97</b>	<b>-1,87%</b>	<b>1,90%</b>
<b>Resultado Ex. Orçamentária:</b>	<b>Déficit</b>	<b>(10.313,40)</b>		<b>0,04%</b>



**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Município: Saltinho

Poder: EXECUTIVO

Órgão: PREFEITURA MUNICIPAL DE SALTINHO

Exercício:

Mês:

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO (c = b - a)	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO (i)
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	19.686.000,00	19.686.000,00	20.956.841,73	1.270.841,73	<b>DESPESAS CORRENTES</b>	18.237.421,05	20.694.089,09	19.107.221,69	19.107.221,69	18.880.062,32	1.
<b>Receita Tributária</b>	3.273.399,37	3.273.399,37	3.784.468,22	511.068,85	Pessoal e Encargos Sociais	9.982.429,31	11.284.347,90	10.133.089,64	10.133.089,64	9.912.482,77	1.
Impostos	2.748.037,02	2.748.037,02	3.326.294,86	578.257,84	Outras Despesas Correntes	8.254.991,74	9.409.741,19	8.974.132,05	8.974.132,05	8.967.579,55	1.
Taxas	525.362,35	525.362,35	458.173,36	-67.188,99	<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	281.578,95	3.677.710,92	2.819.254,04	2.819.254,04	2.038.497,45	
<b>Receita de Contribuições</b>	137.079,24	137.079,24	152.349,97	15.270,73	Investimentos	281.578,95	3.677.710,92	2.819.254,04	2.819.254,04	2.038.497,45	
Contribuição de Iluminação Pública	137.079,24	137.079,24	152.349,97	15.270,73	<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	196.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Receita Patrimonial</b>	88.988,44	88.988,44	127.022,05	38.033,61	SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	18.715.000,00	24.371.800,01	21.926.475,73	21.926.475,73	20.918.559,77	2.
Receitas de Valores Mobiliários	88.988,44	88.988,44	127.022,05	38.033,61							
<b>Receita de Serviços</b>	1.366.121,17	1.366.121,17	1.202.227,16	-163.894,01							
<b>Transferências Correntes</b>	14.468.873,07	14.468.873,07	15.316.738,86	847.865,79							
Transferências Intergovernamentais	14.169.086,82	14.169.086,82	15.012.913,63	843.826,81							
Transferências de Convênios	299.786,25	299.786,25	303.825,23	4.038,98							
<b>Outras Receitas</b>	351.538,71	351.538,71	374.035,47	22.496,76							
Multas e Juros de Mora	76.397,26	76.397,26	89.031,29	12.634,03							
Indenizações e Restituições	4.662,84	4.662,84	2.183,92	-2.478,92							
Receita da Dívida Ativa	227.286,58	227.286,58	222.323,18	-4.963,40							
Receitas Correntes Diversas	43.192,03	43.192,03	60.497,08	17.305,05							
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	0,00	0,00	1.546.793,05	1.546.793,05							
<b>Transferência de Capital</b>	0,00	0,00	1.546.793,05	1.546.793,05							
Transferências de Convênios	0,00	0,00	1.546.793,05	1.546.793,05							
Subtotal das Receitas (I)	19.686.000,00	19.686.000,00	22.503.634,78	2.817.634,78							
<b>REFINANCIAMENTO (II)</b>				0,00							

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: PAULO CESAR CAMARGO DE BORBA. Sistema e-TCE/SP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse http://e-processo.tce.sp.gov.br - link "Validar documento digital" e informe o código do documento: 1-X3TT-L7RH-76VF-615E



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

Período: 6º Bim / 3º Quadr. / 2014

Município: Saltinho

**Evolução da Receita Realizada nos Últimos Doze Meses**

**RECEITAS CORRENTES**

Especificação	01/2014	02/2014	03/2014	04/2014	05/2014	06/2014	07/2014	08/2014	09/2014	10/2014	11/2014	12/2014	Total
RECEITA TRIBUTÁRIA	134.200,60	364.807,50	708.754,72	314.545,67	252.081,20	269.274,67	311.195,24	248.689,17	272.579,76	305.599,99	306.374,75	296.364,95	3.784,4
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	0,00	15.587,55	52.579,57	9.730,23	8.819,37	8.976,99	9.497,58	9.066,09	9.428,27	9.136,23	8.758,37	10.769,72	152,3
RECEITA PATRIMONIAL	6.225,78	8.317,47	10.994,90	13.704,15	15.545,40	8.024,85	13.780,42	11.239,92	10.402,07	9.458,46	4.582,51	14.746,12	127,0
RECEITA DE SERVIÇOS	85.166,77	92.367,96	109.773,54	113.825,78	97.912,90	93.297,35	109.834,87	97.215,96	89.710,50	102.325,34	94.070,64	116.725,55	1.202,2
TRANSFERÊNCIAS	2.016.219,19	1.677.750,03	1.408.465,97	1.460.083,74	1.411.127,74	1.195.031,90	1.435.197,81	1.293.431,03	1.472.616,55	1.191.672,81	1.565.014,99	1.818.814,22	17.945,4
OUTRAS RECEITAS	39.222,56	36.453,62	24.244,44	22.706,61	37.997,05	51.380,18	32.789,01	29.970,45	21.130,51	24.612,42	22.625,52	30.903,10	374,0
<b>TOTAL RECEITAS CORRENTES</b>	<b>2.281.034,90</b>	<b>2.195.284,13</b>	<b>2.314.813,14</b>	<b>1.934.596,18</b>	<b>1.823.483,66</b>	<b>1.625.985,94</b>	<b>1.912.294,93</b>	<b>1.689.612,62</b>	<b>1.875.867,66</b>	<b>1.642.805,25</b>	<b>2.001.426,78</b>	<b>2.288.323,66</b>	<b>23.585,5</b>

**DEDUÇÕES**

Especificação	01/2014	02/2014	03/2014	04/2014	05/2014	06/2014	07/2014	08/2014	09/2014	10/2014	11/2014	12/2014	Total
RESULTADO DO FUNDEB													2.574,7
<b>TOTAL DEDUÇÕES</b>													<b>2.574,7</b>

**FUNDEB**

Especificação	01/2014	02/2014	03/2014	04/2014	05/2014	06/2014	07/2014	08/2014	09/2014	10/2014	11/2014	12/2014	Total
FUNDEB RECEBIDO	293.094,59	223.548,56	207.978,61	209.175,81	198.338,91	160.629,93	239.197,50	188.677,72	236.491,60	181.286,23	197.167,26	239.132,24	2.574,7
FUNDEB RETIDO	321.276,50	272.802,19	211.264,70	199.065,50	222.538,16	180.160,48	202.363,53	192.721,17	211.140,72	174.005,92	204.344,65	237.003,60	2.628,6
<b>Receita Corrente Líquida:</b>													<b>21.010,8</b>

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: PAULO CESAR CAMARGO DE BORBA. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse http://e-processo.tce.sp.gov.br - link Validar documento digital e informe o código do documento: 1-X3TT-L7RH-76VF-615E



**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Município: Saltinho  
Poder: EXECUTIVO  
Órgão: PREFEITURA MUNICIPAL DE SALTINHO

Exercício:  
Mês:

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO (c = b - a)	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO (i)
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	21.044.000,00	21.044.000,00	21.589.425,00	545.425,00	<b>DESPESAS CORRENTES</b>	19.515.840,52	21.605.771,32	20.534.441,07	20.526.304,57	20.200.747,29	1.548.673,81
<b>Receita Tributária</b>	3.502.537,34	3.502.537,34	3.838.309,91	335.772,57	Pessoal e Encargos Sociais	10.355.573,20	11.410.866,41	10.994.402,58	10.994.402,58	10.675.397,80	1.415.468,61
Impostos	2.940.399,61	2.940.399,61	3.237.322,51	296.922,90	Outras Despesas Correntes	9.160.267,32	10.194.904,91	9.540.038,49	9.531.901,99	9.525.349,49	1.652.962,92
Taxas	562.137,73	562.137,73	600.987,40	38.849,67	<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	269.159,48	1.689.778,75	1.457.830,51	634.829,42	631.142,31	1.257.687,14
<b>Receita de Contribuições</b>	146.674,79	146.674,79	482.828,22	336.153,43	Investimentos	269.159,48	1.689.778,75	1.457.830,51	634.829,42	631.142,31	1.058.648,24
Contribuição de Iluminação Pública	146.674,79	146.674,79	482.828,22	336.153,43	<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	210.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210.000,00
<b>Receita Patrimonial</b>	95.217,62	95.217,62	126.261,51	31.043,89	SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	19.995.000,00	23.295.550,07	21.992.271,58	21.161.133,99	20.831.889,60	1.533.666,07
Receitas de Valores Mobiliários	95.217,62	95.217,62	126.261,51	31.043,89							
<b>Receita de Serviços</b>	1.461.749,65	1.461.749,65	1.190.049,05	-271.700,60							
<b>Transferências Correntes</b>	15.454.063,64	15.454.063,64	15.431.546,09	-22.517,55							
Transferências Intergovernamentais	15.154.277,39	15.154.277,39	15.100.935,47	-53.341,92							
Transferências de Convênios	299.786,25	299.786,25	330.610,62	30.824,37							
<b>Outras Receitas</b>	383.756,96	383.756,96	520.430,22	136.673,26							
Multas e Juros de Mora	81.745,05	81.745,05	82.329,36	584,31							
Indenizações e Restituições	4.989,24	4.989,24	17.594,97	12.605,73							
Receita da Dívida Ativa	243.196,65	243.196,65	248.641,26	5.444,61							
Receitas Correntes Diversas	53.826,02	53.826,02	171.864,63	118.038,61							
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	0,00	0,00	1.597.314,40	1.597.314,40							
<b>Transferência de Capital</b>	0,00	0,00	1.597.314,40	1.597.314,40							
Transferências de Convênios	0,00	0,00	1.597.314,40	1.597.314,40							
Subtotal das Receitas (I)	21.044.000,00	21.044.000,00	23.186.739,40	2.142.739,40							
<b>REFINANCIAMENTO (II)</b>				0,00							

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: PAULO CESAR CAMARGO DE BORBA. Sistema e-TCE/SP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link "Validar documento digital" e informe o código do documento: 1-X3TT-L7RH-76VF-615E



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

Período: 6º Bim / 3º Quadr. / 2015

Município: Saltinho

**Evolução da Receita Realizada nos Últimos Doze Meses**

RECEITAS CORRENTES													
Especificação	01/2015	02/2015	03/2015	04/2015	05/2015	06/2015	07/2015	08/2015	09/2015	10/2015	11/2015	12/2015	Total
RECEITA TRIBUTÁRIA	157.947,54	241.534,23	793.898,03	257.583,77	289.722,42	282.137,26	310.228,39	286.609,58	284.552,28	297.318,70	285.717,98	351.059,73	3.838.3
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	0,00	38.458,73	102.373,42	56.619,21	38.970,28	35.668,67	34.083,75	34.954,16	32.579,43	36.735,09	36.860,67	35.524,81	482,8
RECEITA PATRIMONIAL	6.172,02	6.024,67	10.157,79	10.362,75	11.148,62	9.782,97	9.718,93	7.992,23	9.128,41	9.423,12	12.943,22	23.406,78	126,2
RECEITA DE SERVIÇOS	76.492,44	84.381,75	97.082,08	93.087,31	101.467,63	97.649,91	101.728,51	100.041,48	106.078,51	110.652,74	104.478,46	116.908,23	1.190,0
TRANSFERÊNCIAS	2.114.051,50	1.567.987,59	1.762.631,54	1.311.895,12	1.460.602,35	1.550.708,43	1.219.768,90	1.315.831,19	1.314.262,19	1.317.591,76	1.277.530,52	1.945.044,72	18.157,9
OUTRAS RECEITAS	32.963,36	64.738,89	122.556,99	59.438,43	17.507,82	24.841,31	24.400,09	19.284,43	26.918,77	37.607,31	46.941,94	43.230,88	520,4
<b>TOTAL RECEITAS CORRENTES</b>	<b>2.387.626,86</b>	<b>2.003.125,86</b>	<b>2.888.699,85</b>	<b>1.788.986,59</b>	<b>1.919.419,12</b>	<b>2.000.788,55</b>	<b>1.699.928,57</b>	<b>1.764.713,07</b>	<b>1.773.519,59</b>	<b>1.809.328,72</b>	<b>1.764.472,79</b>	<b>2.515.175,15</b>	<b>24.315,7</b>

DEDUÇÕES													
Especificação	01/2015	02/2015	03/2015	04/2015	05/2015	06/2015	07/2015	08/2015	09/2015	10/2015	11/2015	12/2015	Total
RESULTADO DO FUNDEB													2.531,9
<b>TOTAL DEDUÇÕES</b>													<b>2.531,9</b>

FUNDEB													
Especificação	01/2015	02/2015	03/2015	04/2015	05/2015	06/2015	07/2015	08/2015	09/2015	10/2015	11/2015	12/2015	Total
FUNDEB RECEBIDO	280.263,62	175.194,66	293.664,47	173.376,16	190.776,56	228.506,32	170.059,54	184.549,30	213.974,23	191.531,89	167.834,14	262.225,86	2.531,9
FUNDEB RETIDO	334.542,21	254.011,33	273.513,53	196.286,56	226.910,64	236.822,32	174.428,21	194.781,01	193.975,70	194.297,21	190.331,75	256.459,25	2.726,3
<b>Receita Corrente Líquida:</b>													<b>21.783,8</b>

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: PAULO CESAR CAMARGO DE BORBA. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse http://e-processo.tce.sp.gov.br - link Validar documento digital e informe o código do documento: 1-X3TT-L7RH-76VF-615E



**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Município: Saltinho

Poder: EXECUTIVO

Órgão: PREFEITURA MUNICIPAL DE SALTINHO

Exercício:

Mês:

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO (c = b - a)	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO (i)
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	22.502.000,00	22.502.000,00	23.598.785,41	1.096.785,41	<b>DESPESAS CORRENTES</b>	20.857.149,36	22.776.162,44	22.661.936,62	22.642.084,51	22.576.969,40	
<b>Receita Tributária</b>	3.747.714,94	3.747.714,94	4.204.402,42	456.687,48	Pessoal e Encargos Sociais	11.233.931,91	12.577.474,85	12.538.720,52	12.538.720,52	12.538.720,52	
Impostos	3.146.227,58	3.146.227,58	3.401.120,18	254.892,60	Outras Despesas Correntes	9.623.217,45	10.198.687,59	10.123.216,10	10.103.363,99	10.038.248,88	
Taxas	601.487,36	601.487,36	803.282,24	201.794,88	<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	282.850,64	531.251,34	530.755,89	271.180,58	271.180,58	
<b>Receita de Contribuições</b>	471.273,30	471.273,30	683.765,75	212.492,45	Investimentos	282.850,64	531.251,34	530.755,89	271.180,58	271.180,58	
Contribuição de Iluminação Pública	471.273,30	471.273,30	683.765,75	212.492,45	<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	225.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Receita Patrimonial</b>	107.695,80	107.695,80	161.360,33	53.664,53	<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)</b>	21.365.000,00	23.307.413,78	23.192.692,51	22.913.265,09	22.848.149,98	
Receitas de Valores Mobiliários	107.695,80	107.695,80	161.360,33	53.664,53							
<b>Receita de Serviços</b>	1.250.810,85	1.250.810,85	1.322.372,38	71.561,53							
<b>Transferências Correntes</b>	16.509.287,57	16.509.287,57	16.853.475,23	344.187,66							
Transferências Intergovernamentais	16.209.501,32	16.209.501,32	16.474.203,84	264.702,52							
Transferências de Convênios	299.786,25	299.786,25	379.271,39	79.485,14							
<b>Outras Receitas</b>	415.217,54	415.217,54	373.409,30	-41.808,24							
Multas e Juros de Mora	87.467,22	87.467,22	94.849,78	7.382,56							
Indenizações e Restituições	5.338,48	5.338,48	24.972,97	19.634,49							
Receita da Dívida Ativa	260.220,41	260.220,41	213.877,72	-46.342,69							
Receitas Correntes Diversas	62.191,43	62.191,43	39.708,83	-22.482,60							
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	0,00	0,00	378.700,00	378.700,00							
<b>Transferência de Capital</b>	0,00	0,00	378.700,00	378.700,00							
Transferências de Convênios	0,00	0,00	378.700,00	378.700,00							
Subtotal das Receitas (I)	22.502.000,00	22.502.000,00	23.977.485,41	1.475.485,41							
<b>REFINANCIAMENTO (II)</b>				0,00							

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: PAULO CESAR CAMARGO DE BORBA. Sistema e-TCE/SP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link "Validar documento digital" e informe o código do documento: 1-X3TT-L7RH-76VF-615E



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

Período: 6º Bim / 3º Quadr. / 2016

Município: Saltinho

**Evolução da Receita Realizada nos Últimos Doze Meses**

**RECEITAS CORRENTES**

Especificação	01/2016	02/2016	03/2016	04/2016	05/2016	06/2016	07/2016	08/2016	09/2016	10/2016	11/2016	12/2016	Total
RECEITA TRIBUTÁRIA	165.958,45	336.497,23	816.485,44	276.016,69	327.506,08	281.058,80	317.797,72	315.409,13	304.061,74	329.155,28	315.875,79	418.580,07	4.204,4
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	36.273,97	41.150,86	65.006,10	59.268,19	61.990,18	65.293,61	64.638,37	61.298,67	56.709,98	56.348,82	55.910,97	59.876,03	683,7
RECEITA PATRIMONIAL	11.905,67	12.708,91	13.953,39	11.045,03	16.115,12	14.530,24	13.648,46	14.369,41	11.317,60	7.387,34	9.083,85	25.295,31	161,3
RECEITA DE SERVIÇOS	88.247,56	106.467,61	103.346,14	106.238,80	110.937,26	116.858,38	101.806,46	104.822,42	113.356,02	110.357,40	119.121,36	140.812,97	1.322,3
TRANSFERÊNCIAS	2.173.692,02	1.683.803,21	1.707.227,77	1.348.431,23	1.583.616,10	1.397.439,48	1.433.502,29	1.489.566,48	1.217.903,63	1.373.157,55	1.840.582,80	2.496.817,15	19.745,7
OUTRAS RECEITAS	39.043,38	31.873,68	26.172,97	23.411,89	21.348,18	38.690,14	29.569,02	27.864,39	25.600,49	32.546,32	31.048,16	46.240,68	373,4
<b>TOTAL RECEITAS CORRENTES</b>	<b>2.515.121,05</b>	<b>2.212.501,50</b>	<b>2.732.191,81</b>	<b>1.824.411,83</b>	<b>2.121.512,92</b>	<b>1.913.870,65</b>	<b>1.960.962,32</b>	<b>2.013.330,50</b>	<b>1.728.949,46</b>	<b>1.908.952,71</b>	<b>2.371.622,93</b>	<b>3.187.622,21</b>	<b>26.491,0</b>

**DEDUÇÕES**

Especificação	01/2016	02/2016	03/2016	04/2016	05/2016	06/2016	07/2016	08/2016	09/2016	10/2016	11/2016	12/2016	Total
RESULTADO DO FUNDEB													2.818,5
<b>TOTAL DEDUÇÕES</b>													<b>2.818,5</b>

**FUNDEB**

Especificação	01/2016	02/2016	03/2016	04/2016	05/2016	06/2016	07/2016	08/2016	09/2016	10/2016	11/2016	12/2016	Total
FUNDEB RECEBIDO	313.322,83	205.792,39	300.729,49	204.461,74	250.924,05	192.727,21	209.390,37	234.799,52	190.162,13	211.342,58	243.377,44	261.540,63	2.818,5
FUNDEB RETIDO	322.723,50	268.568,91	248.604,44	199.312,43	251.108,90	205.783,18	178.813,85	212.796,67	176.447,62	198.023,17	291.483,73	338.598,08	2.892,2
<b>Receita Corrente Líquida:</b>													<b>23.672,4</b>

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: PAULO CESAR CAMARGO DE BORBA. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse http://e-processo.tce.sp.gov.br - link Validação documento digital e informe o código do documento: 1-X3TT-L7RH-76VF-615E