



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MOSTARDAS**  
**Secretaria Municipal de Finanças**  
**Setor de Contabilidade**  
e-mail: mostardascontabilidade@gmail.com

**Notas Explicativas do Balanço Orçamentário**

**Nota 1 - Contexto operacional:** os dados apresentados compreendem os órgãos da Administração Direta (inclusive o Regime Próprio de Previdência Social do Município de Mostardas), excetuando a Câmara Municipal de Vereadores. A previsão e execução das receitas e despesas orçamentárias, em relação ao seu detalhamento atende as especificações da Portaria Interministerial STN/SOF n.º 163/2001 e respectivas alterações. Foram também observados os detalhamentos estabelecidos pelo Tribunal de Contas do Estado.

**Nota 2 - Critério de apropriação:** considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício, nos termos do art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64.

**Nota 3 - Operações Intraorçamentárias:** de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, às operações realizadas entre órgãos e demais entidades do próprio Município representam operações intraorçamentárias, estando devidamente identificadas no Balanço Orçamentário.

Receitas		Despesas				
Natureza da Receita	Valor arrecadado	Natureza da Despesa	Empenhado	Liquidado	Pago	
7.0.0.0.00.00 – Receitas Correntes Intraorçamentárias	10.518.386,60	3.0.0.0.00.00 – Despesas Correntes Intraorçamentárias	6.317.751,40	6.317.751,40	6.317.751,40	
8.0.0.0.00.00 – Receitas de Capital Intraorçamentárias	0,00	4.0.0.0.00.00 – Despesas de Capital Intraorçamentárias	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTAL</b>	<b>10.518.386,60</b>	<b>TOTAL</b>	<b>6.317.751,40</b>	<b>6.317.751,40</b>	<b>6.317.751,40</b>	

**Nota 4 - Deduções da Receita Orçamentária:** o valor informado na coluna “Receitas Realizadas” apresenta a arrecadação líquida, ou seja, já consideradas as deduções da receita, que no exercício



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE MOSTARDAS  
Secretaria Municipal de Finanças  
Setor de Contabilidade**

e-mail: mostardascontabilidade@gmail.com

de 2019, totalizaram R\$ 6.829.465,50, dos quais R\$ 5.735.947,70 referem-se a dedução da receita para Formação do Fundeb.

**Nota 5 - Repasses Concedidos:** de acordo com a Portaria STN nº 339/2001, os repasses financeiros pelo Poder Executivo ao Poder Legislativo, no valor de R\$ 1.715.000,00, nos quais foram processadas por meio de documentos próprios, sem a emissão de empenho, sendo que os registros contábeis das transferências financeiras concedidas e recebidas foram efetuados em contas contábeis específicas de resultado, que representem as variações passivas e ativas financeiras correspondentes.

**Nota 6 - Utilização do Superávit Financeiro:** a utilização do superávit financeiro do exercício de 2018, utilizado na abertura de créditos adicionais no exercício financeiro de 2019, observou o limite do superávit apurado em cada fonte de recurso. Em 2019, foram utilizados R\$ 2.219.884,49, para Abertura de Créditos Adicionais Especiais e/ou Suplementares.

**Nota 7 - Restos a Pagar:** as despesas que foram empenhadas e não pagas até o dia 31/12/2019, foram inscritas em Restos a Pagar, em atendimento aos artigos 35 e 36 da Lei nº 4.320/1964, e escrituradas como restos a pagar processados e não processados.

### **Notas Explicativas do Balanço Financeiro**

**Nota 1 - Receitas Orçamentárias:** são apresentadas com os valores líquidos arrecadados, já detalhados em nota explicativa do Balanço Orçamentário.

**Nota 2 - Recursos Vinculados à Educação:** estão representados nessas linhas, os valores relativos às receitas arrecadadas e às despesas empenhadas por conta de recursos que, por determinação constitucional ou legal, devem ser aplicados em ações voltadas à educação neste quesito o Município aplicou o montante R\$ 8.227.798,82 que corresponde a 25,15% dos gastos em educação.



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE MOSTARDAS  
Secretaria Municipal de Finanças  
Setor de Contabilidade**

e-mail: mostardascontabilidade@gmail.com

**Nota 3 - Recursos Vinculados à Saúde:** referem-se aos valores relativos das receitas arrecadadas e às despesas empenhadas por conta de recursos que, por determinação constitucional ou legal, devem ser aplicados em ações e serviços públicos de saúde neste quesito o Município aplicou o montante R\$ 5.809.788,32 que corresponde a 20,26% dos gastos em saúde.

**Nota 4 - Recursos Destinados à Previdência Social – RPPS:** os valores informados nessas linhas se referem às receitas arrecadadas e às despesas empenhadas por conta dos recursos que, nos termos da LEI MUNICIPAL Nº 2066, DE 23 DE NOVEMBRO DE 2005, são vinculados ao Regime Próprio de Previdência Social do Município de Mostardas.

**Nota 5 - Outras Destinações de Recursos:** os valores informados nessa linha se referem às receitas e despesas orçamentárias de outras fontes de recursos:

**Nota 6 – Transferências financeiras recebidas e transferências financeiras concedidas:** os itens desses grupos correspondem às transferências recebidas e concedidas. Os valores registrados no Balanço Financeiro nas transferências recebidas para execução orçamentária correspondem às devoluções da sobra financeira da Câmara de Vereadores. Já as transferências concedidas para a execução orçamentária, referem-se ao repasse devido para a Câmara de Vereadores de acordo com o valor previsto no orçamento.

**Nota 7 – Recebimentos extraorçamentários e pagamentos extraorçamentários:** os itens desses grupos correspondem aos ingressos e dispêndios que, na forma do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64 se referem a operações que não transitam pelo orçamento, bem como as inscrições e pagamentos de restos a pagar processados e não processados.

**Nota 8 - Despesas Orçamentárias:** são apresentados os valores empenhados no exercício. O detalhamento por fonte/destinação de recursos é explicitado nas Notas 2, 3, 4 e 5.



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MOSTARDAS**  
**Secretaria Municipal de Finanças**  
**Setor de Contabilidade**  
e-mail: mostardascontabilidade@gmail.com

### **Notas Explicativas do Balanço Patrimonial**

**Nota 1 - Contexto Operacional:** este Balanço Patrimonial contempla toda a Administração Direta (Regime Próprio de Previdência Social do Município de Mostardas - RPPS), excetuando apenas a situação Patrimonial da Câmara de Vereadores que possui Demonstrações próprias.

**Nota 2 - Apresentação** das Demonstrações Contábeis: o Balanço Patrimonial e demais demonstrações contábeis foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, Instruções de Procedimentos Contábeis (IPCs) e demais disposições normativas vigentes.

**Nota 3 - Caixa e Equivalente de Caixa:** compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato. Em 2019, o Caixa e Equivalentes de Caixa totalizaram R\$ 8.920.076,29.

**Nota 4 - Créditos a Receber a Curto Prazo e a Longo Prazos:** os valores apresentados nestas rubricas compreendem os saldos líquidos a receber, ou seja, já deduzidos os ajustes para perdas, por créditos tributários, dívida ativa de curto e de longo prazo e demais créditos. Valores realizáveis em até 12 meses foram classificados no curto prazo. O restante, que representa os valores realizáveis após 12 meses da publicação das demonstrações contábeis, foi classificado no longo prazo. Especificamente em relação à dívida ativa, os valores em curto prazo, foram os mesmos previstos para arrecadar na LOA de 2019 e o longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa. Já o ajuste a valor recuperável dos créditos inscritos na dívida ativa, foi efetuado considerando a média ponderada dos recebimentos de cada tributo/crédito em relação aos respectivos montantes inscritos nos três últimos exercícios, obtendo-se, assim, percentual médio de recebimentos. A partir desse dado, foi possível estimar os valores das perdas esperadas referentes



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE MOSTARDAS  
Secretaria Municipal de Finanças  
Setor de Contabilidade**

e-mail: mostardascontabilidade@gmail.com

à dívida ativa, que foram registradas por meio em contas redutoras do ativo. O quadro a seguir detalha a composição dos saldos existentes em 31/12.2019.

**Nota 5 - Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:** os saldos apresentados se referem aos valores líquidos, já descontadas as perdas, das aplicações das disponibilidades do Regime Próprio de Previdência Social do Município de Mostardas (RPPS), as quais se processaram de acordo com as Resoluções nº 3.922/2010 e 4.604/2017, do Conselho Monetário Nacional.

**Nota 6 - Estoques:** compreende o valor dos bens adquiridos com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades. Em 2019, de acordo com o saldo final da soma dos Almojarifados, o Estoque apresentou um saldo final de R\$ 555.150,07.

**Nota 7 - Imobilizado - Bens Móveis e Imóveis:** Os saldos apresentados no Imobilizado correspondem aos valores líquidos (já descontada a depreciação e ajuste a valor recuperável) constantes no inventário geral.

**Nota 8 - Ativo Intangível:** o município não possui bens intangíveis.

**Nota 9 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo e a Longo Prazo:** compreende o saldo das obrigações reconhecidas pelo regime de competência referente a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, além dos encargos Sociais. No curto prazo foram classificados os valores exigíveis em até 12 meses da data das demonstrações contábeis e o restante das obrigações dessa natureza foram classificados no longo prazo. Registra-se que o Município de Feliz não possui obrigações desta natureza a Longo Prazo.

**Nota 10 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo e Longo Prazo:** os saldos são apresentados pelos valores líquidos das obrigações, devidamente ajustado em 31/12/2019, de acordo com o saldo devedor de cada Financiamento. Somando-se os valores registrados a curto e em longo prazo, verifica-se que os Empréstimos e Financiamentos internos totalizaram no final do exercício de 2019, um montante de R\$ 4.406.458,47. Este ocorreu em virtude de uma operação de Crédito para financiamento de Pavimentação de Estradas e maquinas e equipamentos no valor de R\$ 2.500.000,00, junto ao Finisa que teve estes valores liberados no exercício de 2019.

**Nota 11 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto e a Longo Prazo:** os valores registrados nesses títulos são decorrentes de obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE MOSTARDAS  
Secretaria Municipal de Finanças  
Setor de Contabilidade**

e-mail: mostardascontabilidade@gmail.com

e outros materiais utilizados nas atividades operacionais dos órgãos e entidades da administração direta. Compreendem também obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive, as sentenças judiciais e os precatórios decorrentes dessas obrigações, e os valores inscritos em restos a pagar processados. Os saldos apresentados compreendem os valores empenhados e liquidados.

**Nota 12 - Obrigações Fiscais a Curto e a Longo Prazo:** compreende o saldo das obrigações dos órgãos e entidades da Administração Municipal, relativas a impostos, taxas e contribuições devidas à União, ao Estado e a Municípios. (município não possui esta obrigação a curto e longo prazo)

**Nota 13 – Demais Obrigações a Curto Prazo:** obrigações a curto prazo que totalizam R\$ 615.160,66

**Nota 14 - Provisões a Curto e a Longo Prazo:** As provisões reconhecidas no município, referem-se as provisões Matemáticas Previdenciárias, constantes na Avaliação Atuarial.

**Nota 15 - Patrimônio:** compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. Após apuração do resultado do exercício, que evidenciou um superávit de R\$ 6.196.617,84, o Resultado de superávits acumulados até 31/12/2019 é de R\$ 62.330.309,59, enquanto que em 2018 os Resultados de superávits acumulados era de R\$ 56.133.691,65, desta forma, o Patrimônio Líquido apresentou um acréscimo em relação ao ano de 2018.

**Nota 16 - Ajustes de Exercício Anteriores:** de acordo com o MCASP, os ajustes de exercícios anteriores são relacionados com registros decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, omissão de registro, ou retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subseqüentes. No exercício de 2019 estão discriminados da conta 2.3.7.1.1.03.00.00.00.00, que refere-se a lançamento de ajuste de atributo **P para F**, os demais valores são liquidação de empenho de exercícios anteriores cujo o valor foi bloqueada judicialmente na conta do ente e o processo disponibilizado somente em em 2019.

### **Notas Explicativas da Demonstração das Variações Patrimoniais**

**Nota 1 - Contexto Operacional:** esta Demonstração das Variações Patrimoniais contempla toda a Administração Direta (Regime Próprio de Previdência Social do Município de Mostardas - RPPS), excetuando apenas a situação Patrimonial da Câmara de Vereadores que possui Demonstrações próprias.

**Nota 2 - Apresentação das Demonstrações Contábeis:** as demonstrações contábeis foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE MOSTARDAS  
Secretaria Municipal de Finanças  
Setor de Contabilidade**

e-mail: mostardascontabilidade@gmail.com

4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes.

**Nota 3 - Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos:** em relação a valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos, houveram ganhos de R\$ 62.701,60.

**Nota 4 - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas:** compreende o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores da Demonstração, tais como: resultado positivo de equivalência patrimonial, reversão de provisões, reversão de ajustes de perdas, Compensação financeira entre RGPS e RPPS, multas administrativas, indenizações e restituições e Variações patrimoniais de fatos geradores diversos. No exercício de 2019, neste grupo houve Variação no valor de R\$ 6.466.882,05.

**Nota 5 - Transferências e Delegações Concedidas:** estão evidenciados os valores das transferências Intragovernamentais (repasso da Câmara Municipal de Vereadores), Transferências Inter Governamentais (inclusive transferências ao FUNDEB) e Transferências a Instituições Privadas que totalizou o montante de R\$ 3.952.944,67.

**Nota 6 - Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos:** compreende a variação patrimonial diminutiva com desvalorização e perdas de ativos, nos casos de reavaliação, redução a valor recuperável, variação patrimonial diminutiva com ajuste de perda de créditos (provisões para perdas), perdas com alienação e perdas involuntárias. Compreende também a variação patrimonial com incorporação de Passivos e desincorporação de ativos. No exercício de 2019, neste grupo estão registrados R\$ 1.473.958,51.

**Nota 7 - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas:** compreende o somatório das demais variações patrimoniais diminutivas não incluídas em grupos específicos, tais como: Premiações,



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE MOSTARDAS  
Secretaria Municipal de Finanças  
Setor de Contabilidade

e-mail: mostardascontabilidade@gmail.com

Subvenções Econômicas, Constituição de Provisões Matemáticas Previdenciárias, Indenizações e Restituições e outras. Em 2019, os registros nesse item somaram R\$ 118.643.274,60.

**Nota 8 - Resultado Patrimonial do Período:** como resultado do confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas, tem-se que o resultado patrimonial foi negativo de R\$ - 105.948.917,27, sendo este valor diretamente influenciado pelas VPD de constituições de provisões do valor de R\$ 113.764.918,14, que corresponde a valore do Regime Próprio de Previdência Social do Município de Mostardas - RPPS. O resultado patrimonial do Executivo foi de R\$ 2.909.558,49.

### Notas Explicativas da Demonstração dos Fluxos de Caixa

**Nota 1 – Contexto Operacional:** A DFC foi elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa, segregados nos fluxos das operações, dos investimentos e dos financiamentos. O resultado final corresponde à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa e mantém compatibilidade com os valores apresentados no Balanço Financeiro.

**Nota 2 – Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais:** os ingressos compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências recebidas. Já os desembolsos compreendem os pagamentos relativos às atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal, os juros e encargos sobre a dívida e as transferências concedidas. Nesse contexto verifica-se que no exercício de 2019, as atividades operacionais geraram um fluxo positivo de R\$ 5.644.406,56, contribuindo para a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. O detalhamento das receitas originárias e derivadas, das transferências recebidas e concedidas e dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função, constam em quadros **anexo 1** à DFC.

**Nota 3 – Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento:** os ingressos são oriundos de receitas de capital, alienação de ativos e da amortização de empréstimos e financiamentos concedidos. Os





**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE MOSTARDAS  
Secretaria Municipal de Finanças  
Setor de Contabilidade**

e-mail: mostardascontabilidade@gmail.com

desembolsos decorrem do pagamento de despesas de aquisição de ativo não circulante (obras, instalações, equipamentos, material permanente, bens imóveis, títulos de crédito, títulos representativos de capital e constituição ou aumento de capital de empresas), e as concessões de empréstimos e financiamentos. No exercício de 2019, os ingressos e desembolsos das atividades de financiamento geraram um fluxo negativo de R\$ 2.293.249,77, ou seja, houve mais dispêndios do que receitas, diminuindo a geração líquida de caixa.

**Nota 4 – Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento:** compreendem as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito, inclusive o refinanciamento da dívida, bem como as receitas obtidas a partir da integralização do capital social de empresas dependentes. Os desembolsos são decorrentes da amortização e refinanciamento da dívida. O resultado desse fluxo foi positivo em R\$ 2.888.214,66, oriundo principalmente de operação de crédito relativo financiamento para realização de pavimentação e compra de máquinas e equipamentos, no valor de R\$ 2.500.000,00, o que contribuiu para um aumento aos níveis de endividamento do Município. Em resumo, o resultado desse fluxo representou aumento na geração líquida de caixa do período.

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Período: Exercício de 2019

Unidade Gestora: 9000 - PREFEITURA E RPPS

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	Exercício Atual
<b>Ingressos</b>		
Receitas derivadas e originárias		50.897.007,52
Transferências correntes e recebidas	1FC	15.094.971,15
Outros ingressos operacionais	2FC	35.802.036,37
		0,00
<b>Desembolsos</b>		
Pessoal e demais despesas		45.252.600,96
Juros e encargos da dívida	3FC	32.856.711,16
Transferências concedidas	4FC	0,00
Outros desembolsos operacionais	2FC	5.976.659,98
		6.419.229,82
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>		<b>5.644.406,56</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>
<b>Ingressos</b>		
Alienação de bens		23.106,30
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		2.495,74
Outros ingressos de investimentos		20.610,56
		0,00
<b>Desembolsos</b>		
Aquisição de ativo não circulante		2.316.356,07
Concessão de empréstimos e financiamentos		2.279.356,07
Outros desembolsos de investimentos		0,00
		37.000,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b>		<b>(2.293.249,77)</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>
<b>Ingressos</b>		
Operações de crédito		3.112.216,52
Integralização de capital social de empresas dependentes		2.500.000,00
Transferências de capital recebidos		0,00
Outros ingressos de financiamentos		612.216,52
		0,00
<b>Desembolsos</b>		
Amortização/Refinanciamento da dívida		224.001,86
Outros desembolsos de financiamentos		0,00
		224.001,86
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento (III)</b>		<b>2.888.214,66</b>
	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)</b>		<b>6.239.371,45</b>
Caixa e Equivalente de caixa inicial		37.899.938,67
Caixa e Equivalente de caixa final		44.139.310,12

## QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

	Exercício Atual
Receita Tributária	3.764.315,76
Receita de Contribuições	5.924.610,25
Receita Patrimonial	156.935,36
Receita Agropecuária	0,00
Receita Industrial	0,00
Receita de Serviços	182.165,28
Remuneração das Disponibilidades	4.935.726,22
Outras Receitas Derivadas e Originárias	131.218,28
<b>Total das Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>15.094.971,15</b>

## QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	Exercício Atual
Intergovernamentais	
da União	27.810.039,46
de Estados e Distrito Federal	13.324.323,80
de Municípios	14.485.715,66
Intragovernamentais	0,00
Outras transferências correntes recebidas	141.688,73
<b>Total das transferências recebidas</b>	<b>7.850.308,18</b>
	<b>35.802.036,37</b>

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Período: Exercício de 2019

Unidade Gestora: 9000 - PREFEITURA E RPPS

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	Exercício Atual
Intergovernamentais	
da União	104.506,58
de Estados e Distrito Federal	67.623,54
de Municípios	3.412,80
Intragovernamentais	33.470,24
Outras transferências concedidas	5.412.116,96
<b>Total das transferências concedidas</b>	<b>460.036,44</b>
	<b>5.976.659,98</b>

QUADRO 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	
	Exercício Atual
Legislativa	
Judiciária	0,00
Essencial à Justiça	0,00
Administração	0,00
Defesa Nacional	5.542.291,58
Segurança Pública	0,00
Relações Exteriores	10.803,80
Assistência Social	0,00
Previdência Social	849.450,76
Saúde	0,00
Trabalho	7.706.238,91
Educação	0,00
Cultura	8.346.697,03
Direitos da Cidadania	0,00
Urbanismo	0,00
Habitação	1.266.709,26
Saneamento	0,00
Gestão Ambiental	915.253,47
Ciência e Tecnologia	296.355,01
Agricultura	0,00
Organização Agrária	299.748,00
Indústria	0,00
Comércio e Serviços	0,00
Comunicações	687.584,17
Energia	6.500,00
Transporte	0,00
Desporto e Lazer	1.010.632,19
Encargos Especiais	84.207,63
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>5.834.239,55</b>
	<b>32.856.711,16</b>

QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	
	Exercício Atual
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>
	<b>0,00</b>

Nota: A Demonstração dos Fluxos de Caixa é elaborada pelo método direto, isto é, evidencia somente as movimentações ocorridas no caixa e seus equivalentes (bancos). Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.