

PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA
CONSOLIDADO TODOS
ESPÍRITO SANTO
27.165.547/0001-01
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2014

A T I V O			P A S S I V O		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	62.692.314,16	50.364.009,22	PASSIVO CIRCULANTE	35.853.676,15	29.889.275,70
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	29.771.231,07	28.130.367,54	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	5.817.368,24	4.312.932,46
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	2.889.976,65	790.554,31	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	275.018,41	6.417,90
CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	22.648.241,63	21.980.538,24
CLIENTES			OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO	25.892,87	
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER			PROVISÕES A CURTO PRAZO		
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	7.087.155,00	3.589.387,10
DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	2.889.976,65	790.554,31	PASSIVO NAO-CIRCULANTE	30.141.606,82	30.526.562,89
DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA			OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	11.012.254,93	10.885.960,22
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO			EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	253.101,61	764.352,39
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	8.059.333,30	4.057.928,78	FORNECEDORES A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A CURTO PRAZO	20.862.678,10	16.580.283,15	OBRIGACOES FISCAIS A LONGO PRAZO		
ESTOQUES	1.056.629,81	777.804,84	PROVISOES A LONGO PRAZO	18.876.250,28	18.876.250,28
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	52.465,23	27.070,60	DEMAIS OBRIGACOES A LONGO PRAZO		
ATIVO NAO-CIRCULANTE	357.673.460,26	210.404.817,66	RESULTADO DIFERIDO		
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	146.399.360,18	112.041.238,57	TOTAL DO PASSIVO	65.995.282,97	60.415.838,59
CREDITOS A LONGO PRAZO	146.399.360,18	112.041.238,57	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
CLIENTES			PATRIMONIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		
DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	104.161.615,28	84.290.007,19	RESERVAS DE CAPITAL		
DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA	42.237.744,90	27.751.231,38	AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL		
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO			RESERVAS DE LUCROS		
DEMAIS CREDITOS E VALORES A LONGO PRAZO			DEMAIS RESERVAS		
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A LONGO PRAZO			RESULTADOS ACUMULADOS	354.370.491,45	200.352.988,29
ESTOQUES			SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	154.115.684,55	45.328.086,85
VARIAÇOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE			SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	200.199.661,20	150.699.842,29
INVESTIMENTOS			AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	55.145,70	4.325.059,15
PARTICIPACOES PERMANENTES			SUPERAVITS OU DEFICITS RESULTANTES DE EXTINCAO, FUSAO E CISAO		
PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO			LUCROS E PREJUIZOS DO EXERCICIO		
INVESTIMENTOS DO RPPS - LONGO PRAZO			LUCROS/PREJUIZOS ACUMULADOS DE EXERCICIOS ANTERIORES		
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES			AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES		
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE INVESTIMENTOS			LUCROS A DESTINAR DO EXERCICIO		
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS			LUCROS A DESTINAR DE EXERCICIOS ANTERIORES		
IMOBILIZADO	211.274.100,08	98.363.579,09	RESULTADOS APURADOS POR EXTINCAO, FUSAO E CISAO		
BENS MOVEIS	18.100.210,43	15.574.617,35	(-) ACOES / COTAS EM TESOOURARIA		
BENS IMOVEIS	193.174.416,49	82.788.961,74	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	354.370.491,45	200.352.988,29
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADAS	(526,84)				
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO					
INTANGIVEL					
SOFTWARES					
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS					
DIREITO DE USO DE IMOVEIS					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL					
TOTAL	420.365.774,42	260.768.826,88	TOTAL	420.365.774,42	260.768.826,88

PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA
CONSOLIDADO TODOS
ESPÍRITO SANTO
27.165.547/0001-01
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2014

ATIVO FINANCEIRO	51.190.507,04	44.769.596,85	PASSIVO FINANCEIRO	24.015.726,21	24.665.903,46
ATIVO PERMANENTE	369.175.267,38	215.999.230,03	PASSIVO PERMANENTE	42.073.091,35	40.645.371,35
SALDO PATRIMONIAL				354.276.956,86	195.457.552,07

Compensações

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos Atos Potenciais Ativos			Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	3.697,28	8.089,97	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNEROS	6.681.598,29	4.332.461,33
EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRA GARANTIAS RECEBIDAS - CONSOLIDAÇÃO	3.697,28	8.089,97	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNEROS	6.681.598,29	4.332.461,33
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNEROS	59.270.557,64	57.466.315,89	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	198.513.575,81	126.085.921,60
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNEROS -	59.270.557,64	57.466.315,89	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES -CONSOLIDAÇÃO	198.513.575,81	126.085.921,60
TOTAL	59.274.254,92	57.474.405,86	TOTAL	205.195.174,10	130.418.382,93

PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA
CONSOLIDADO TODOS
ESPÍRITO SANTO
27.165.547/0001-01
DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2014

DESTINAÇÃO DOS RECURSOS	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
RECURSOS ORDINÁRIOS	(47.696.413,96)
RECURSOS ORDINÁRIOS	(25.403.472,54)
RECURSOS DO TESOURO	(2.964.424,90)
MDE	105.063,73
FUNDEB – OUTRAS DESPESAS (40%)	(7.029.920,59)
FUNDEB – PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO (60%)	(36.360.952,59)
RECURSOS DO FNDE	3.212.898,03
RECURSOS DO FNDE - TRANSPORTE ESCOLAR	(815.780,00)
RECURSOS PRÓPRIOS - SAÚDE	11.079.920,03
RECURSOS PRÓPRIOS CONTRA PARTIDA DE CONVÊNIOS	229.548,53
RECURSOS DO SUS	3.404.106,31
RECURSOS DE CONVÊNIOS DESTINADOS A PROGRAMAS DE SAÚDE - UNIÃO	(413.897,17)
RECURSOS DO FNAS	1.782.511,14
RECURSOS DO FNAS	(2.000,00)
RECURSOS DE CONVÊNIOS DESTINADOS A PROGRAMAS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - ESTADO	3.580,34
DEMAIS RECURSOS DESTINADOS A ASSISTÊNCIA SOCIAL	506.200,81
CIDE	6.091,55
COSIP	638.151,40
ROYALTIES DO PETRÓLEO	2.755.379,14
ROYALTIES DO PETRÓLEO ESTADUAL	1.461.180,23
OUTROS RECURSOS DE APLICAÇÃO VINCULADA	109.402,59
RECURSOS VINCULADOS	54.033.399,30
RECURSOS DO TESOURO CONTRAPARTIDA CONV. UNIÃO	(81.075,84)
RENDIMENTO RECURSOS DO TESOURO	265.765,34
RECURSOS DESTINADOS A PROGRAMAS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - CONTRAPARTIDA	6.005,99
FUNDEB - OUTRAS DESPESAS (40%)	14.555.978,50
FUNDEB - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO (60%)	21.721.123,54
RECURSOS DO FNDE	4.039.057,79
RECURSOS DO FNDE - SALÁRIO EDUCAÇÃO	(4.365.048,53)
RECURSOS DO FNDE - PNAE	(1.069.971,65)
RECURSOS PRÓPRIOS - SAÚDE	912.599,06

PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA
CONSOLIDADO TODOS
ESPÍRITO SANTO
27.165.547/0001-01
DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2014

DESTINAÇÃO DOS RECURSOS	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
RECURSOS DA SAÚDE	1.057.448,79
RECURSOS PRÓPRIOS - SAÚDE	6.701.271,33
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS (RECURSOS PRÓPRIOS – SAÚDE)	37,58
RECURSOS DO SUS	82.300,00
RECURSOS DO SUS - ESTADUAL	(180.301,13)
RECURSOS DO SUS - FEDERAL	(308.872,67)
RECURSOS DE CONVÊNIOS DESTINADOS A PROGRAMAS DE SAÚDE - ESTADO	191.244,49
DEMAIS RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE	(228.699,96)
RECURSOS DO FNAS	2.000,00
RECURSOS DO FNAS	40.000,00
DEMAIS RECURSOS DESTINADOS A ASSISTÊNCIA SOCIAL	(102.433,61)
RECURSOS DO FEAS	4.405.656,09
RENDIMENTO RECURSOS FEAS	258.599,25
CONVENIOS DOS ESTADOS	3.925.106,95
CONVÊNIOS DO ESTADO -	(1.967.865,13)
CONVENIOS DA UNIAO	(1.174.324,96)
RENDIMENTOS DE CONVENIOS DA UNIAO	64.007,63
CONVÊNIOS DA UNIÃO	(823.113,94)
CIDE	13.031,89
COSIP	310.605,05
ROYALTIES DO PETRÓLEO	(82.642,60)
ROYALTIES DO PRETRÓLEO	2.675.376,53
ROYALTIES DO PETRÓLEO ESTADUAL	(273.336,54)
OUTROS RECURSOS DE APLICAÇÃO VINCULADA	93.286,05
OUTROS RECURSOS DE APLICAÇÃO VINCULADA - LEI PELÉ N.º 9.615/98	(18.550,00)
OUTROS RECURSOS DE APLICAÇÃO VINCULADA	(136.576,09)
Fundo Cidades	3.525.710,10
TOTAL	6.336.985,34

GILSON DANIEL BATISTA
PREFEITO MUNICIPAL

ANIEL LUCIO DA SILVA
CONTADOR CRC-ES 016303- O

DEUSA REGINA TELES LOPES
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA
CONSOLIDADO TODOS
ESPÍRITO SANTO
27.165.547/0001-01
ANEXO XV - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2014

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	364.013.627,09	222.986.474,76
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	21.085.800,62	54.435.443,85
IMPOSTOS	19.178.606,70	52.587.919,03
TAXAS	1.907.193,92	1.847.524,82
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		
CONTRIBUIÇÕES	15.697.460,71	17.930.060,50
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	12.885.432,39	15.486.316,32
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO		
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	2.812.028,32	2.443.744,18
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		52.978,61
VENDA DE MERCADORIAS		
VENDA DE PRODUTOS		
EXPLORAÇÃO DE BENS, DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		52.978,61
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	45.214.825,31	5.746.859,15
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		
JUROS E ENCARGOS DE MORA	40.906.401,47	4.295.502,86
VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS		
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS		
REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS E APLICACOES FINANCEIRAS	4.165.691,26	1.391.109,54
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – FINANCEIRAS	142.732,58	60.246,75
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	281.466.754,14	142.674.034,17
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	134.912.551,15	21.486.226,29
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	146.554.202,99	121.187.807,88
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS		
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS		
TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS		
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR		
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS	311.243,89	42.218,06
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS		
GANHOS COM ALIENAÇÃO		
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		42.218,06
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	311.243,89	
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	237.542,42	2.104.880,42
VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	4.326,53	
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES		
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		1.936.127,94
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	233.215,89	168.752,48
VARIACAO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	209.897.942,54	177.658.387,91
PESSOAL E ENCARGOS	82.302.768,47	72.290.549,10
REMUNERACAO A PESSOAL	61.348.500,73	56.015.488,97
ENCARGOS PATRONAIS	20.579.466,73	16.121.376,16
BENEFICIOS A PESSOAL	48,00	750,16
CUSTO DE PESSOAL E ENCARGOS		
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	374.753,01	152.933,81
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	14.986.076,51	12.335.842,66
APOSENTADORIAS E REFORMAS	12.413.710,13	9.994.901,35
PENSOES	1.234.679,89	1.191.695,34
BENEFICIOS DE PRESTAÇÃO CONTINUADA		
BENEFICIOS EVENTUAIS	275.636,00	109.276,00
POLÍTICAS PÚBLICAS DE TRANSFERÊNCIA DE RENDA		
OUTROS BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	1.062.050,49	1.039.969,97
USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	57.567.232,32	37.946.860,19
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	6.170.684,30	5.501.243,98
SERVICOS	51.396.021,18	32.445.454,17
DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO	526,84	
CUSTO DE MATERIAIS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		162,04
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	419.911,73	2.479.887,73
JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	42.080,43	2.472.580,97
JUROS E ENCARGOS DE MORA	3.168,00	10,97
VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS		
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS		
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	374.663,30	7.295,79
TRANSFERENCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	45.737.022,94	36.789.158,73
TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	30.579.137,18	21.387.942,47
TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	12.297.241,20	13.511.518,11

PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA CONSOLIDADO TODOS ESPÍRITO SANTO 27.165.547/0001-01 ANEXO XV - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2014		
TRANSFERENCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	715.644,56	141.387,10
TRANSFERENCIAS A INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS		
TRANSFERENCIAS A CONSORCIOS PÚBLICOS	2.145.000,00	1.748.311,05
TRANSFERÊNCIAS AO EXTERIOR		
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS	4.986.673,85	104.113,33
REAValiação, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	3.733.096,39	
PERDAS COM ALIENACAO		
PERDAS INVOLUNTARIAS	1.253.577,46	104.113,33
TRIBUTARIAS	1.861.807,46	1.231.463,93
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		
CONTRIBUIÇÕES	1.861.807,46	1.231.463,93
CUSTO COM TRIBUTOS		
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2.036.449,26	14.480.512,24
PREMIAÇÕES	32.600,00	11.000,00
RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPAÇÕES		
INCENTIVOS		
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	1.799,81	
PARTICIPAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES		
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	3.036,95	14.033.593,14
CUSTO DE OUTRAS VPD	1.894.908,17	
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	104.104,33	435.919,10
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	154.115.684,55	45.328.086,85
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (decorrentes da execução orçamentária)		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	10.723.044,80	13.387.320,61
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	4.792.738,53	6.782.073,44
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		
GILSON DANIEL BATISTA PREFEITO MUNICIPAL ANIEL LUCIO DA SILVA CONTADOR CRC-ES 016303- O DEUSA REGINA TELES LOPES SECRETÁRIA MUNICIPAL DE FINANÇAS		

PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA
CONSOLIDADO TODOS
ESPÍRITO SANTO
27.165.547/0001-01
BALANCETE CONTÁBIL DE VERIFICAÇÃO
EXERCÍCIO DE 2014

Código	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Encerramento		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
100000000000	ATIVO	260.768.826,88		548.050.319,66	388.344.754,70	3.897.305,03	4.005.922,45	420.365.774,42	
110000000000	ATIVO CIRCULANTE	50.364.009,22		392.660.164,60	380.319.833,41	3.677.949,17	3.689.975,42	62.692.314,16	
111000000000	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	28.130.367,54		350.291.570,67	348.650.707,14			29.771.231,07	
111100000000	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	28.130.367,54		350.291.570,67	348.650.707,14			29.771.231,07	
111110000000	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	28.130.367,54		350.291.570,67	348.650.707,14			29.771.231,07	
111110600000	CONTA ÚNICA - RPPS	420.961,78		37.239.361,86	37.352.607,66			307.715,98	
111110602000	BANCO CONTA MOVIMENTO - PLANO FINANCEIRO	299.306,55		29.795.199,29	29.812.772,32			281.733,52	
111110603000	BANCO CONTA MOVIMENTO - PLANO PREVIDENCIÁRIO	107.365,41		5.757.110,57	5.859.355,43			5.120,55	
111110604000	BANCO CONTA MOVIMENTO - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO RPPS	14.289,82		1.687.052,00	1.680.479,91			20.861,91	
111111900000	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	27.296.889,27		296.418.720,11	295.414.280,27			28.301.329,11	
111111901000	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	27.296.889,27		296.418.720,11	295.414.280,27			28.301.329,11	
111111901001	BANESTES - BANCO DO ESTADO DO ESPIRITO SANTO S/A	10.681.568,03		150.468.463,97	144.883.909,04			16.266.122,96	
111111901002	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	10.801.163,83		42.173.922,19	46.050.666,39			6.924.419,63	
111111901003	BANCO DO BRASIL S/A	5.814.157,41		98.062.285,19	98.765.656,08			5.110.786,52	
111111901999	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS			5.714.048,76	5.714.048,76				
111113000000	REDE BANCÁRIA - ARRECADACÃO			15.883.819,21	15.883.819,21				
111115000000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	412.516,49		749.669,49				1.162.185,98	
111115002000	POUPANÇAS	412.516,49		749.669,49				1.162.185,98	
112000000000	CRÉDITOS A CURTO PRAZO	790.554,31		16.587.926,88	14.488.504,54	3.671.224,92	3.671.224,92	2.889.976,65	
112100000000	CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER			11.759.110,20	8.910.817,50	119.443,23	2.967.735,93		
112110000000	CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER - CONSOLIDAÇÃO			3.722.394,57	3.165.599,06	119.443,23	676.238,74		
112110100000	IMPOSTOS			89,46			89,46		
112110105000	IPTU			89,46			89,46		
112117000000	CRÉDITOS TRIBUTARIOS PARCELADOS			3.722.305,11	3.165.599,06	119.443,23	676.149,28		
112120000000	CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER - INTRA OFSS			8.022.036,85	5.730.539,66		2.291.497,19		
112127000000	CRÉDITOS TRIBUTARIOS PARCELADOS			8.022.036,85	5.730.539,66		2.291.497,19		
112150000000	CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER - INTER OFSS -MUNICÍPIO			14.678,78	14.678,78				
112157000000	CRÉDITOS TRIBUTARIOS PARCELADOS			14.678,78	14.678,78				
112500000000	DÍVIDA ATIVA TRIBUTARIA	790.554,31		4.828.816,68	5.577.687,04	3.551.781,69	703.488,99	2.889.976,65	
112510000000	DÍVIDA ATIVA TRIBUTARIA - CONSOLIDAÇÃO	280.960,31		4.458.461,96	4.726.020,08	1.151.552,06	594.756,55	570.197,70	
112510100000	DÍVIDA ATIVA TRIBUTARIA DOS IMPOSTOS			3.139.291,82	3.139.291,82	89,46		89,46	
112510105000	DÍVIDA ATIVA DO IPTU			2.341.718,77	2.341.718,77	89,46		89,46	
112510106000	DÍVIDA ATIVA DO ITBI			114.664,60	114.664,60				
112510107000	DÍVIDA ATIVA DO ISS			682.908,45	682.908,45				
112510200000	DÍVIDA ATIVA TRIBUTARIA DAS TAXAS			9.858,91	9.858,91	4.597,79	4.597,79		
112510202000	DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS			9.858,91	9.858,91	4.597,79	4.597,79		
112510500000	DEMAIS DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	280.960,31		1.309.311,23	1.576.869,35	1.146.864,81	590.158,76	570.108,24	
112510501000	DEMAIS DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	280.960,31		1.309.311,23	1.576.869,35	1.146.864,81	590.158,76	570.108,24	
112520000000	DÍVIDA ATIVA TRIBUTARIA - INTRA OFSS	509.594,00		367.100,72	851.136,88	2.400.229,63	108.732,44	2.317.055,03	
112520100000	DÍVIDA ATIVA TRIBUTARIA DOS IMPOSTOS			36.724,38	36.724,38				
112520105000	DÍVIDA ATIVA DO IPTU			34.831,14	34.831,14				
112520107000	DÍVIDA ATIVA DO ISS			1.893,24	1.893,24				
112520500000	DEMAIS DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	509.594,00		330.376,34	814.412,50	2.400.229,63	108.732,44	2.317.055,03	
112520501000	DEMAIS DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	509.594,00		330.376,34	814.412,50	2.400.229,63	108.732,44	2.317.055,03	
112530000000	DÍVIDA ATIVA TRIBUTARIA - INTER OFSS - UNIÃO			2.193,84				2.193,84	
112530500000	DEMAIS DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA			2.193,84				2.193,84	
112530501000	DEMAIS DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA			2.193,84				2.193,84	
	DÍVIDA ATIVA TRIBUTARIA - INTER OFSS - ESTADO			1.060,16				530,08	

PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA
CONSOLIDADO TODOS
ESPÍRITO SANTO
27.165.547/0001-01
BALANCETE CONTÁBIL DE VERIFICAÇÃO
EXERCÍCIO DE 2014

Código	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Encerramento		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
112540000000					530,08				
112540500000	DEMAIS DÍVIDA ATÍVA TRIBUTÁRIA			1.060,16	530,08			530,08	
112540501000	DEMAIS DÍVIDA ATÍVA TRIBUTÁRIA			1.060,16	530,08			530,08	
113000000000	DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	4.057.928,78		4.851.242,06	849.837,54	5.674,25	5.674,25	8.059.333,30	
113100000000	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS	971.353,91		4.367.694,75	388.547,31			4.950.501,35	
113110000000	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS - CONSOLIDAÇÃO	971.353,91		4.367.694,75	388.547,31			4.950.501,35	
113110100000	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	6.274,00		445.859,61	500,00			451.633,61	
113110101000	SALARIOS E ORDENADOS - ADIANTAMENTO			284.876,10				284.876,10	
113110105000	VIAGENS - ADIANTAMENTO	5.774,00						5.774,00	
113110199000	OUTROS ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	500,00		160.983,51	500,00			160.983,51	
113110200000	SUPRIMENTO DE FUNDOS			464.552,19	27.300,00			437.252,19	
113119900000	ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS	965.079,91		3.457.282,95	360.747,31			4.061.615,55	
113500000000	DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	3.060.472,72		371,31	4.764,00			3.056.080,03	
113510000000	DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS-CONSOLIDAÇÃO	3.060.472,72		371,31	4.764,00			3.056.080,03	
113510100000	DEPOSITOS E CAUCOES RELATIVOS A CONTRATOS OU CONVENCOES	8.089,97		371,31	4.764,00			3.697,28	
113519900000	OUTROS DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	3.052.382,75						3.052.382,75	
113800000000	OUTROS CREDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	26.102,15		483.176,00	456.526,23	5.674,25	5.674,25	52.751,92	
113810000000	OUTROS CREDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO -CONSOLIDAÇÃO	26.102,15		483.176,00	456.526,23	5.674,25	5.674,25	52.751,92	
113810600000	VALORES EM TRÂNSITO REALIZAVEIS A CURTO PRAZO	5.674,25		664,73	6.338,98	5.674,25	5.674,25		
113810800000	CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO FAMILIA PAGO	5.688,92		91.303,96	87.168,71			9.824,17	
113810900000	CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO MATERNIDADE PAGO	13.621,42		391.059,35	363.018,54			41.662,23	
113811100000	CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXILIO DOENCA E ACIDENTES PAGOS			147,96				147,96	
113811700000	CREDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO	1.117,56						1.117,56	
113811700999	CREDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO	1.117,56						1.117,56	
114000000000	INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A CURTO PRAZO	16.580.283,15		15.063.124,18	10.780.729,23			20.862.678,10	
114100000000	TITULOS E VALORES MOBILIARIOS	16.580.283,15		15.063.124,18	10.330.729,23			21.312.678,10	
114110000000	TITULOS E VALORES MOBILIARIOS-CONSOLIDAÇÃO	16.580.283,15		15.063.124,18	10.330.729,23			21.312.678,10	
114110900000	APLICACOES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	16.409.596,92		14.730.494,48	9.841.684,23			21.298.407,17	
114110904000	FUNDOS DE INVESTIMENTO EM RENDA FIXA	16.409.596,92		14.730.494,48	9.841.684,23			21.298.407,17	
114111400000	APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	170.686,23		332.629,70	489.045,00			14.270,93	
114111401000	APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	170.686,23		332.629,70	489.045,00			14.270,93	
114900000000	(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS				450.000,00				450.000,00
114910000000	(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS - CONSOLIDAÇÃO				450.000,00				450.000,00
114910100000	(-) AJUSTE DE PERDAS COM TITULOS E VALORES MOBILIÁRIOS				450.000,00				450.000,00
115000000000	ESTOQUES	777.804,84		5.830.623,71	5.539.772,49	1.050,00	13.076,25	1.056.629,81	
115100000000	MERCADORIAS PARA REVENDA			570,66				570,66	
115110000000	MERCADORIAS PARA REVENDA - CONSOLIDAÇÃO			570,66				570,66	
115110200000	MERCADORIAS ESTOQUES REGULATÓRIOS			570,66				570,66	
115600000000	ALMOXARIFADO	777.804,84		5.820.982,85	5.533.557,49	1.050,00	12.221,05	1.054.059,15	
115610000000	ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO	777.804,84		5.820.982,85	5.533.557,49	1.050,00	12.221,05	1.054.059,15	
115610100000	MATERIAL DE CONSUMO	656.730,39		2.354.152,61	2.912.649,73	1.050,00	4.424,73	94.858,54	
115610200000	GENEROS ALIMENTÍCIOS	14,13		1.219.214,91	948.336,68		4.337,94	266.554,42	
115610300000	MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO			65.200,72				65.200,72	
115610400000	AUTOPEÇAS			13.030,82			110,00	12.920,82	
115610500000	MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	119.743,70		1.367.141,40	1.214.138,47			272.746,63	

PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA
CONSOLIDADO TODOS
ESPÍRITO SANTO
27.165.547/0001-01
BALANCETE CONTÁBIL DE VERIFICAÇÃO
EXERCÍCIO DE 2014

Código	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Encerramento		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
115610600000	MATERIAIS GRÁFICOS			6.835,00				6.835,00	
115610800000	MATERIAL DE EXPEDIENTE	1.316,62		72.582,64	8.883,65		3.253,38	61.762,23	
115610900000	MATERIAIS A CLASSIFICAR			722.824,75	449.548,96		95,00	273.180,79	
115800000000	OUTROS ESTOQUES			9.070,20	6.215,00		855,20	2.000,00	
115810000000	OUTROS ESTOQUES - CONSOLIDAÇÃO			9.070,20	6.215,00		855,20	2.000,00	
115810100000	OUTROS ESTOQUES			9.070,20	6.215,00		855,20	2.000,00	
119000000000	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	27.070,60		35.677,10	10.282,47			52.465,23	
119200000000	VPD FINANCEIRAS A APROPRIAR	25.871,60		34.698,30	9.303,67			51.266,23	
119210000000	VPD FINANCEIRAS A APROPRIAR - CONSOLIDAÇÃO	25.871,60		34.698,30	9.303,67			51.266,23	
119210100000	VPD FINANCEIRAS A APROPRIAR	25.871,60		34.698,30	9.303,67			51.266,23	
119300000000	ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR	1.199,00		978,80	978,80			1.199,00	
119310000000	ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR - CONSOLIDAÇÃO	1.199,00		978,80	978,80			1.199,00	
119310100000	ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR	1.199,00		978,80	978,80			1.199,00	
120000000000	ATIVO NAO-CIRCULANTE	210.404.817,66		155.390.155,06	8.024.921,29	219.355,86	315.947,03	357.673.460,26	
121000000000	ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	112.041.238,57		40.684.626,18	6.326.504,57			146.399.360,18	
121100000000	CREDITOS A LONGO PRAZO	112.041.238,57		40.684.626,18	6.326.504,57			146.399.360,18	
121110000000	CREDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	112.041.238,57		40.176.147,96	5.838.128,69			146.379.257,84	
121110400000	DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	84.290.007,19		25.675.710,30	5.824.204,55			104.141.512,94	
121110401000	CREDITOS NAO PREVIDENCIARIOS INSCRITOS	84.290.007,19		25.408.152,18	5.556.646,43			104.141.512,94	
121110402000	CREDITOS PREVIDENCIARIOS INSCRITOS			267.558,12					
121110500000	DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA	27.751.231,38		14.500.437,66	13.924,14			42.237.744,90	
121110501000	DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA	27.751.231,38		14.500.437,66	13.924,14			42.237.744,90	
121120000000	CREDITOS A LONGO PRAZO - INTRA OFSS			484.036,16	484.036,16				
121120400000	DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA			484.036,16					
121120401000	DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA			484.036,16					
121150000000	CREDITOS A LONGO PRAZO - INTER OFSS - MUNICÍPIO			24.442,06	4.339,72			20.102,34	
121150400000	DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA			24.442,06	4.339,72			20.102,34	
121150401000	DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA			24.442,06	4.339,72			20.102,34	
123000000000	IMOBILIZADO	98.363.579,09		114.705.528,88	1.698.416,72	219.355,86	315.947,03	211.274.100,08	
123100000000	BENS MOVEIS	15.574.617,35		4.320.074,13	1.697.889,88	219.355,86	315.947,03	18.100.210,43	
123110000000	BENS MOVEIS-CONSOLIDAÇÃO	15.574.617,35		4.320.074,13	1.697.889,88	219.355,86	315.947,03	18.100.210,43	
123110100000	MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	3.268.724,76		381.580,00	83.358,29	26.513,38	10.296,47	3.583.163,38	
123110102000	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	558,00			558,00	1.140,46	541,58	598,88	
123110103000	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSILIOS MEDICOS, ODONTOLOGICOS, LABORATORIAIS E HOSPITALARES	190.034,90						190.034,90	
123110105000	EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO			13.600,00		1.329,90	1.098,60	13.831,30	
123110119000	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS AGROPECUÁRIOS			286.400,00				286.400,00	
123110121000	EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	1.530,00		1.620,00	1.227,40			1.922,60	
123110199000	OUTRAS MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	3.076.601,86		79.960,00	81.572,89	24.043,02	8.656,29	3.090.375,70	
123110200000	BENS DE INFORMATICA	50.830,00		125.137,09		94.641,56	51.212,36	219.396,29	
123110201000	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	32.820,00		84.123,40				116.943,40	
123110202000	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	18.010,00		41.013,69		94.641,56	51.212,36	102.452,89	
123110300000	MOVEIS E UTENSILIOS	2.829.506,65		1.587.444,96	475.627,07	52.776,16	37.488,75	3.956.611,95	
123110301000	APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS			152.947,85	43.373,20	10.084,22	5.227,60	114.431,27	
123110302000	MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	11.980,37		259.613,65		4.458,00	3.357,00	272.695,02	
123110303000	MOBILIARIO EM GERAL	2.816.384,56		1.174.883,46	432.253,87	38.233,94	28.904,15	3.568.343,94	
123110304000	UTENSILIOS EM GERAL	1.141,72						1.141,72	
123110400000	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICACAO	6.519,06		119.142,59		6.434,76	1.734,97	130.361,44	

PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA
CONSOLIDADO TODOS
ESPÍRITO SANTO
27.165.547/0001-01
BALANCETE CONTÁBIL DE VERIFICAÇÃO
EXERCÍCIO DE 2014

Código	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Encerramento		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
123110401000	BANDEIRAS, FLAMULAS E INSIGNIAS					642,78		642,78	
123110402000	COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	787,59		7.000,00				7.787,59	
123110405000	EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	5.731,47		112.142,59		5.746,98	1.734,97	121.886,07	
123110406000	OBRAS DE ARTE E PECAS PARA EXPOSICAO					45,00		45,00	
123110500000	VEICULOS	4.022.292,22		978.020,00		38.990,00	49.054,90	4.990.247,32	
123110501000	VEICULOS EM GERAL	4.022.292,22		828.020,00			38.990,00	4.811.322,22	
123110503000	VEICULOS DE TRACAO MECANICA			150.000,00		38.990,00	10.064,90	178.925,10	
123119900000	DEMAIS BENS MOVEIS	5.396.744,66		1.128.749,49	1.138.904,52		166.159,58	5.220.430,05	
123119908000	BENS MOVEIS A CLASSIFICAR	4.101,20		179.110,00				183.211,20	
123119999000	OUTROS BENS MOVEIS	5.392.643,46		949.639,49	1.138.904,52		166.159,58	5.037.218,85	
123200000000	BENS IMOVEIS	82.788.961,74		110.385.454,75				193.174.416,49	
123210000000	BENS IMOVEIS-CONSOLIDAÇÃO	82.788.961,74		110.385.454,75				193.174.416,49	
123210100000	BENS DE USO ESPECIAL	67.033.579,62						67.033.579,62	
123210104000	TERRENOS/GLEBAS	1.248.754,60						1.248.754,60	
123210198000	OUTROS BENS IMOVEIS DE USO ESPECIAL	65.784.825,02						65.784.825,02	
123210600000	BENS IMOVEIS EM ANDAMENTO	15.248.352,20		110.373.301,06				125.621.653,26	
123210601000	OBRAS EM ANDAMENTO	15.119.282,30		110.373.301,06				125.492.583,36	
123210605000	ESTUDOS E PROJETOS	129.069,90						129.069,90	
123210700000	INSTALACOES	163.517,75		12.153,69				175.671,44	
123219900000	DEMAIS BENS IMOVEIS	343.512,17						343.512,17	
123219999000	OUTROS BENS IMOVEIS	343.512,17						343.512,17	
123800000000	(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADAS				526,84				526,84
123810000000	(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADAS -CONSOLIDAÇÃO				526,84				526,84
123810100000	(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MÓVEIS				526,84				526,84
123810101000	DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS				526,84				526,84
200000000000	PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO		260.768.826,88	433.639.498,74	439.217.352,90	227.705.415,15	381.724.508,53		420.365.774,42
210000000000	PASSIVO CIRCULANTE		29.889.275,70	205.336.357,13	211.300.757,58	17.455.625,37	17.455.625,37		35.853.676,15
211000000000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		4.312.932,46	104.709.597,73	106.214.033,51	4.154.913,88	4.154.913,88		5.817.368,24
211100000000	PESSOAL A PAGAR		3.162.351,07	68.309.166,18	66.105.751,80	2.161.183,64	2.161.183,64		958.936,69
211110000000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO		3.162.351,07	68.309.166,18	66.105.751,80	2.161.183,64	2.161.183,64		958.936,69
211110100000	PESSOAL A PAGAR DO EXERCICIO		77.609,92	62.381.409,92	63.116.428,24	812.628,24	1.850,93		1.850,93
211110101000	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO			57.600.715,53	58.411.492,84	810.777,31			
211110102000	DECIMO TERCEIRO SALÁRIO			393.932,17	393.932,17				
211110102000	DECIMO TERCEIRO SALÁRIO			275.237,55	275.237,55				
211110103000	FÉRIAS			6.275,55	6.275,55				
211110103000	FÉRIAS			2.991.913,56	2.991.913,56	1.850,93	1.850,93		
211110106000	AGENTES POLÍTICOS		77.609,92	1.113.335,56	1.037.576,57				1.850,93
211110200000	PESSOAL A PAGAR DE EXERCICIOS ANTERIORES		3.084.741,15	3.121.025,18	182.592,48		810.777,31		957.085,76
211110201000	SALARIOS, REMUNERACOES E BENEFICIOS DE EXERCICIOS ANTERIORES		3.084.741,15	3.121.025,18	182.592,48		810.777,31		957.085,76
211110300000	PRECATORIOS DE PESSOAL			2.806.731,08	2.806.731,08	1.348.555,40	1.348.555,40		
211110301000	PRECATORIOS DE PESSOAL DO EXERCÍCIO			1.478.365,54	1.478.365,54	150.000,00	150.000,00		
211110301000	PRECATORIOS DE PESSOAL DO EXERCÍCIO			1.328.365,54	1.328.365,54	1.198.555,40	1.198.555,40		
211200000000	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR			14.635.587,80	14.649.570,43	13.982,63	13.982,63		13.982,63
211210000000	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO			14.635.587,80	14.649.570,43	13.982,63	13.982,63		13.982,63
211210100000	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS DO EXERCÍCIO			14.635.587,80	14.649.570,43	13.982,63			
	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES						13.982,63		13.982,63

PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA
CONSOLIDADO TODOS
ESPÍRITO SANTO
27.165.547/0001-01
BALANCETE CONTÁBIL DE VERIFICAÇÃO
EXERCÍCIO DE 2014

Código	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Encerramento		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
211210200000									
211300000000	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		14.448,00	261.797,00	278.973,00	31.624,00	31.624,00		31.624,00
211310000000	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR -CONSOLIDAÇÃO		14.448,00	261.797,00	278.973,00	31.624,00	31.624,00		31.624,00
211310100000	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR DO EXERCÍCIO			247.349,00	278.973,00	31.624,00			
211310200000	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		14.448,00	14.448,00			31.624,00		31.624,00
211400000000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.136.133,39	21.503.046,75	25.179.738,28	1.948.123,61	1.948.123,61		4.812.824,92
211410000000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO			983.800,99	983.800,99	2.830,38	2.830,38		
211419800000	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS			983.800,99	983.800,99	2.830,38	2.830,38		
211420000000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS		517.085,47	12.469.764,93	15.501.344,69	1.044.154,71	1.044.154,71		3.548.665,23
211420400000	CONTRIBUICAO A REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA (RPPS)		517.085,47	6.624.803,55	6.784.339,93	1.044.154,71	1.044.154,71		676.621,85
211420401000	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO ENTE		517.085,47	6.624.803,55	6.784.339,93	1.044.154,71	1.044.154,71		676.621,85
211420800000	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO			2.922.480,69	2.922.480,69				
211420800000	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO			2.922.480,69	5.794.524,07				2.872.043,38
211430000000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO		619.047,92	7.987.386,38	8.625.510,46	894.150,83	894.150,83		1.257.172,00
211430100000	INSS A PAGAR		595.017,79	6.852.363,62	7.410.676,79	893.937,70	893.937,70		1.153.330,96
211430101000	INSS - CONTRIBUIÇÃO SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES		592.917,54	5.923.653,62	6.305.258,79	893.937,70	893.937,70		974.522,71
211430101000	INSS - CONTRIBUIÇÃO SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES				178.808,25				178.808,25
211430102000	INSS - DÉBITO PARCELADO			923.441,75	923.441,75				
211430103000	INSS - CONTRIBUIÇÃO SOBRE SERVIÇOS DE TERCEIROS OU CONTRIBUINTES AVULSOS		2.100,25	2.100,25					
211430104000	INSS - FUNDO DA PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA SOCIAL - FPAS			3.168,00	3.168,00				
211430600000	FGTS		199,60	3.152,75	3.166,28	213,13	213,13		213,13
211430800000	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO			1.026.104,80	1.026.104,80				
211430800000	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO			105.765,21	185.562,59				79.797,38
211439800000	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		23.830,53						23.830,53
211440000000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - ESTADO				1.606,49	1.606,49	1.606,49		1.606,49
211440400000	CONTRIBUICAO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDENCIA (RPPS)				1.606,49	1.606,49	1.606,49		1.606,49
211440402000	CONTRIBUICAO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA - PESSOAL REQUISITADO DE OUTROS ENTES				1.606,49	1.606,49	1.606,49		1.606,49
211450000000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - MUNICÍPIO			62.094,45	67.475,65	5.381,20	5.381,20		5.381,20
211450400000	CONTRIBUICAO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDENCIA (RPPS)			62.094,45	67.475,65	5.381,20	5.381,20		5.381,20
211450402000	CONTRIBUICAO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA - PESSOAL REQUISITADO DE OUTROS ENTES			62.094,45	67.475,65	5.381,20	5.381,20		5.381,20
212000000000	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		6.417,90	1.778.063,07	2.046.663,58				275.018,41
212100000000	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO			486.208,14	730.101,64				243.893,50
212110000000	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO - CONSOLIDAÇÃO			438.306,79	682.200,29				243.893,50
212110200000	EMPRESTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS			438.306,79	682.200,29				243.893,50
212110201000	CONTRATOS DE EMPRESTIMOS INTERNOS			195.202,72	220.363,53				25.160,81
212110201000	CONTRATOS DE EMPRESTIMOS INTERNOS			243.104,07	461.836,76				218.732,69
212150000000	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO - INTER OFSS - MUNICÍPIO			47.901,35	47.901,35				
212150200000	EMPRESTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS			47.901,35	47.901,35				
212150201000	CONTRATOS DE EMPRESTIMOS INTERNOS			47.901,35	47.901,35				
212300000000	FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO			1.249.774,50	1.274.481,51				24.707,01
212310000000	FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO -INTERNO - CONSOLIDAÇÃO			49.414,02	74.121,03				24.707,01
212310100000	FINANCIAMENTOS INTERNOS			49.414,02	74.121,03				24.707,01
212310198000	OUTROS FINANCIAMENTOS INTERNOS			24.707,01	24.707,01				
212310198000	OUTROS FINANCIAMENTOS INTERNOS			24.707,01	49.414,02				24.707,01
212350000000	FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO -INTERNO - INTER OFSS - MUNICÍPIO			1.200.360,48	1.200.360,48				
212350200000	FINANCIAMENTOS INTERNOS POR ARRENDAMENTO FINANCEIRO A CURTO PRAZO			600.180,24	600.180,24				

PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA
CONSOLIDADO TODOS
ESPÍRITO SANTO
27.165.547/0001-01
BALANCETE CONTÁBIL DE VERIFICAÇÃO
EXERCÍCIO DE 2014

Código	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Encerramento		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
212350200000	FINANCIAMENTOS INTERNOS POR ARRENDAMENTO FINANCEIRO A CURTO PRAZO			600.180,24	600.180,24				
212500000000	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO		6.417,90	42.080,43	42.080,43				6.417,90
212510000000	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO - CONSOLIDAÇÃO		6.417,90	31.986,63	31.986,63				6.417,90
212510100000	JUROS DE CONTRATOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS		6.417,90	31.986,63	31.986,63				6.417,90
212550000000	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO - INTER OFSS - MUN			10.093,80	10.093,80				
212550100000	JUROS DE CONTRATOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS			6.964,01	6.964,01				
212550300000	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS			3.129,79	3.129,79				
213000000000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	21.980.538,24		73.417.187,62	74.084.891,01	11.711.814,19	11.711.814,19		22.648.241,63
213100000000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	21.605.622,11		73.138.573,73	74.084.891,01	11.711.814,19	11.711.814,19		22.551.939,39
213110000000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	21.605.622,11		73.138.573,73	74.084.891,01	11.711.814,19	11.711.814,19		22.551.939,39
213110100000	FORNECEDORES NACIONAIS	11.486.813,65		63.589.927,13	64.788.513,32	10.348.340,16	10.348.340,16		12.685.399,84
213110101000	FORNECEDORES NÃO FINANCIADOS A PAGAR			346.821,10	351.016,49	4.195,39	4.195,39		4.195,39
213110102000	FORNECEDORES FINANCIADOS A PAGAR			180.784,33	180.784,33				
213110103000	PARCELAMENTO DE FORNECEDORES A PAGAR			42.939,84	142.022,17	99.082,33	99.082,33		99.082,33
213110199000	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	11.486.813,65		63.019.381,86	64.114.690,33	10.245.062,44	10.245.062,44		12.582.122,12
213110300000	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS			7.987.233,96	9.296.377,69	1.363.474,03	1.363.474,03		1.309.143,73
213110301000	CONTAS NÃO FINANCIADAS A PAGAR			12.469,01	12.469,01				
213110302000	CONTAS FINANCIADAS A PAGAR			19.593,94	19.593,94				
213110303000	PARCELAMENTO DE CONTAS A PAGAR			0,68	0,68				
213110399000	DEMAIS CONTAS A PAGAR			7.955.170,33	9.264.314,06	1.363.474,03	1.363.474,03		1.309.143,73
213110400000	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS	10.118.808,46		1.561.412,64					8.557.395,82
213110402000	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - ANTERIORES A 05/05/200	10.118.808,46		1.561.412,64					8.557.395,82
213200000000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		374.916,13	278.613,89					96.302,24
213210000000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO		374.916,13	278.613,89					96.302,24
213210100000	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		374.916,13	278.613,89					96.302,24
213210199000	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR		374.916,13	278.613,89					96.302,24
214000000000	OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO			1.882.908,33	1.908.801,20	25.892,87	25.892,87		25.892,87
214100000000	OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIAO			1.800.955,65	1.826.848,52	25.892,87	25.892,87		25.892,87
214110000000	OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIAO-CONSOLIDAÇÃO			1.800.955,65	1.826.848,52	25.892,87	25.892,87		25.892,87
214111100000	PIS/PASEP A RECOLHER			1.752.877,28	1.752.877,28				
214119900000	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUICOES FEDERAIS A RECOLHER			24.581,50	50.474,37	25.892,87	25.892,87		25.892,87
214119900000	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUICOES FEDERAIS A RECOLHER			23.496,87	23.496,87				
214300000000	OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICIPIOS			81.952,68	81.952,68				
214350000000	OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICIPIOS -INTER OFSS - MUNICÍPIO			81.952,68	81.952,68				
214359900000	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUICOES MUNICIPAIS A RECOLHER			81.952,68	81.952,68				
218000000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.589.387,10		23.548.600,38	27.046.368,28	1.563.004,43	1.563.004,43		7.087.155,00
218800000000	VALORES RESTITUÍVEIS	3.172.996,73		15.373.558,88	17.723.312,72				5.522.750,57
218810000000	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	3.172.996,73		15.373.558,88	17.723.312,72				5.522.750,57
218810100000	CONSIGNAÇÕES	3.150.422,87		15.368.234,89	17.694.944,32				5.477.132,30
218810101000	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		354.408,59	2.672.663,11	3.196.518,52				878.264,00
218810102000	INSS		807.545,14	3.947.639,83	4.142.280,32				1.002.185,63
218810102001	INSS DE SERVIDORES		345.263,30	2.442.939,48	2.464.769,48				367.093,30
218810102002	INSS SERVIÇOS DE TERCEIROS		462.281,84	1.504.700,35	1.677.510,84				635.092,33

PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA
CONSOLIDADO TODOS
ESPÍRITO SANTO
27.165.547/0001-01
BALANCETE CONTÁBIL DE VERIFICAÇÃO
EXERCÍCIO DE 2014

Código	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Encerramento		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
218810103000	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		4.454,10	20.643,48	18.229,24				2.039,86
218810103001	IPAJM		4.133,12	20.643,48	18.229,24				1.718,88
218810103002	IPASDM		185,84						185,84
218810103004	IPRESI		135,14						135,14
218810104000	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		398.537,79	1.260.961,12	2.378.550,74				1.516.127,41
218810104001	IRRF DE SERVIDORES		256.826,64	644.470,98	940.951,54				553.307,20
218810104002	IRRF DE PF/PJ		140.218,94	146.071,37	11.946,11				6.093,68
218810104999	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.492,21	470.418,77	1.425.653,09				956.726,53
218810108000	ISS		648.634,70	2.016.191,02	2.146.537,87				778.981,55
218810110000	PENSAO ALIMENTICIA		10.475,10	118.442,52	111.839,69				3.872,27
218810111000	PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA		3.611,33	275,00	300,00				3.636,33
218810111001	PREVIDÊNCIA SEGUROS		3.611,33	275,00	300,00				3.636,33
218810113000	RETENCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		28.807,02	201.492,98	211.998,78				39.312,82
218810113001	SINDIMOTORISTAS		348,94	2.343,84	2.335,01				340,11
218810113002	SINDPUV		14.071,97	79.742,66	82.131,76				16.461,07
218810113003	SINDIUPES		10.753,29	80.363,22	86.612,41				17.002,48
218810113005	SINDSAUDE		1.002,44	6.646,07	7.015,60				1.371,97
218810113006	SINDODONTOLOGOS		499,15	635,20	634,60				498,55
218810113007	SINDENFERMEIROS		217,60	1.266,46	1.255,13				206,27
218810113008	SINDMOMMES		570,04	2.085,33	2.144,37				629,08
218810113009	AFIMV		872,27	5.143,21	4.837,54				566,60
218810113011	SITAEN-SIND.TECNICOS DE ENFERMAGEM		410,30	4.923,95	4.931,76				418,11
218810113012	SINDACSE		61,02	101,70	40,68				
218810113013	ASSAPV			18.241,34	20.059,92				1.818,58
218810114000	RETENCOES - PLANOS DE SEGUROS		1.934,14	23.780,70	23.901,81				2.055,25
218810115000	RETENCOES - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		338.762,85	4.105.257,79	4.338.212,67				571.717,73
218810115001	EMPRESTIMOS CAIXA ECONOMICA FEDERAL		187.273,04	2.229.582,16	2.346.829,19				304.520,07
218810115002	EMPRESTIMOS BANESTES		150.601,69	1.866.534,77	1.981.856,71				265.923,63
218810115003	CAMPEMISA		888,12	9.140,86	9.526,77				1.274,03
218810116000	RETENCAO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		258.002,38	516.612,37	605.074,45				346.464,46
218810117000	RETENCAO RELATIVA A VALE ALIMENTACAO		7.925,86	47.616,05	51.204,04				11.513,85
218810199000	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		287.323,87	436.658,92	470.296,19				320.961,14
218810199001	CLUBE VITORIA DE SEGUROS		3.739,37	18.279,07	17.602,19				3.062,49
218810199002	FALTAS		52.861,27		26.178,60				79.039,87
218810199003	IPREVI - CONSIGNAÇÃO BANESTES IPREVI		10.884,68	54.698,17	98.492,32				54.678,83
218810199004	IPREVI - CONSIGNAÇÃO CAIXA IPREVI		17.625,47	70.515,85	92.455,51				39.565,13
218810199006	DEVOL.PAGTO INDEVIDO		58.586,62		29.209,10				87.795,72
218810199007	CONTRIBUIÇÃO PT			1.678,00	1.678,00				
218810199008	CONTRIBUIÇÃO PSD			3.277,30	3.277,30				
218810199009	CONTRIBUIÇÃO PSL			6.749,30	6.749,30				
218810199010	CONTRIBUIÇÃO PSB			5.943,60	5.943,60				
218810199012	CONTRIBUIÇÃO PV		7.829,41	34.971,48	28.924,79				1.782,72
218810199013	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL		117.749,76	234.429,59	127.191,28				10.511,45
218810199014	SEGURO DE VIDA SULAMER		84,35						84,35
218810199015	ABATE TETO		1.653,54	2.213,53	16.262,77				15.702,78
218810199016	DEVOL.ABONO PECUNIARIO		16.309,40		10.566,24				26.875,64
218810199017	IPVV			3.003,03	4.265,19				1.262,16
218810199018	DESC.PROC.JUDICIAL 03506023916-3			900,00	1.500,00				600,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA
CONSOLIDADO TODOS
ESPÍRITO SANTO
27.165.547/0001-01
BALANCETE CONTÁBIL DE VERIFICAÇÃO
EXERCÍCIO DE 2014

Código	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Encerramento		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
218810400000	DEPÓSITOS NAO JUDICIAIS		8.089,97	4.764,00	371,31				3.697,28
218810401000	DEPÓSITOS E CAUÇÕES		8.089,97	4.764,00	371,31				3.697,28
218819900000	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		14.483,89	559,99	27.997,09				41.920,99
218900000000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		416.390,37	8.175.041,50	9.323.055,56	1.563.004,43	1.563.004,43		1.564.404,43
218910000000	OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO-CONSOLIDAÇÃO		398.622,79	8.157.273,92	9.323.055,56	1.563.004,43	1.563.004,43		1.564.404,43
218910100000	INDENIZACOES E RESTITUICOES		15.390,40	1.834.724,65	2.204.296,48	384.962,23	384.962,23		384.962,23
218910101000	INDENIZACOES A SERVIDORES		15.390,40	175.630,32	188.848,34	28.608,42	28.608,42		28.608,42
218910102000	INDENIZACOES E RESTITUICOES DIVERSAS DO EXERCICIO			1.659.094,33	2.015.448,14	356.353,81			
218910103000	INDENIZACOES E RESTITUICOES DIVERSAS DE EXERCICIOS ANTERIORES						356.353,81		356.353,81
218910200000	DIARIAS A PAGAR			36.424,50	36.424,50				
218910300000	SUPRIMENTOS DE FUNDOS A PAGAR		1.400,00	624.328,25	625.628,25	1.300,00	1.300,00		2.700,00
218910500000	CONVENIOS A PAGAR			20.000,00	20.000,00				
218910501000	CONVENIOS A PAGAR DO EXERCICIO			18.000,00	18.000,00				
218910502000	CONVENIOS A PAGAR DE EXERCICIOS ANTERIORES			2.000,00	2.000,00				
218911200000	SUBVENCOES A PAGAR		118.862,36	1.462.587,08	1.973.479,62	629.754,90	629.754,90		629.754,90
218911300000	TRANSFERÊNCIAS ORCAMENTARIAS A LIBERAR		262.970,03	2.184.209,44	2.318.226,71	396.987,30	396.987,30		396.987,30
218911400000	CONSÓRCIOS A PAGAR			1.995.000,00	2.145.000,00	150.000,00	150.000,00		150.000,00
218920000000	OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO-INTRA OFSS		17.767,58	17.767,58					
218920100000	OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO		17.767,58	17.767,58					
220000000000	PASSIVO NAO-CIRCULANTE		30.526.562,89	8.906.146,70	8.521.190,63				30.141.606,82
221000000000	OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		10.885.960,22	8.394.895,92	8.521.190,63				11.012.254,93
221400000000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		10.885.960,22	8.394.895,92	8.521.190,63				11.012.254,93
221410000000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO		5.346.197,08	5.497.211,98	687.031,22				536.016,32
221410100000	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		5.346.197,08	5.497.211,98	687.031,22				536.016,32
221430000000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO		5.539.763,14	2.897.683,94	7.834.159,41				10.476.238,61
221430100000	INSS A PAGAR		5.124.524,98	2.872.336,14	5.146.325,78				7.398.514,62
221430101000	INSS A PAGAR - DEBITO PARCELADO		5.124.524,98	2.872.336,14	5.146.325,78				7.398.514,62
221439900000	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		415.238,16	25.347,80	2.687.833,63				3.077.723,99
222000000000	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		764.352,39	511.250,78					253.101,61
222300000000	FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO INTERNO		764.352,39	511.250,78					253.101,61
222310000000	FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO INTERNO- CONSOLIDAÇÃO		764.352,39	511.250,78					253.101,61
222310100000	FINANCIAMENTOS INTERNOS		764.352,39	511.250,78					253.101,61
222310198000	OUTROS FINANCIAMENTOS INTERNOS		764.352,39	511.250,78					253.101,61
227000000000	PROVISÕES A LONGO PRAZO		18.876.250,28						18.876.250,28
227200000000	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		18.876.250,28						18.876.250,28
227210000000	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO		18.876.250,28						18.876.250,28
227210100000	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFICIOS CONCEDIDOS								
227210101000	APOSENTADORIAS/PENSOES/OUTROS BENEFICIOS CONCEDIDOS DO PLANO FINANCEIRO DO RPPS		237.180.328,23						237.180.328,23
227210103000	(-) CONTRIBUICOES DO INATIVO PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS	2.755.258,37						2.755.258,37	
227210104000	(-) CONTRIBUICOES DO PENSIONISTA PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS	16.300,19						16.300,19	
227210105000	(-) COMPENSACAO PREVIDENCIARIA DO PLANO FINANCEIRO DO RPPS	13.025.611,43						13.025.611,43	
227210107000	(-) COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	221.383.158,24						221.383.158,24	
227210200000	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFICIOS A CONCEDER								
227210201000	APOSENTADORIAS/PENSOES/OUTROS BENEFICIOS A CONCEDER DO		391.218.808,69						391.218.808,69

PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA
CONSOLIDADO TODOS
ESPÍRITO SANTO
27.165.547/0001-01
BALANCETE CONTÁBIL DE VERIFICAÇÃO
EXERCÍCIO DE 2014

Código	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Encerramento		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
	PLANO FINANCEIRO DO RPPS								
227210202000	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS	9.502.475,22						9.502.475,22	
227210203000	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS	5.814.218,69						5.814.218,69	
227210204000	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO FINANCEIRO DO RPPS	37.618.363,14						37.618.363,14	
227210206000	(-) COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	338.283.751,64						338.283.751,64	
227210400000	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		18.876.250,28						18.876.250,28
227210401000	APOSENTADORIAS/PENSOES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS		77.659.018,41						77.659.018,41
227210402000	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	23.771.343,71						23.771.343,71	
227210403000	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	12.052.198,85						12.052.198,85	
227210404000	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	7.765.901,84						7.765.901,84	
227210405000	(-) PARCELAMENTO DE DÉBITOS PREVIDENCIÁRIOS	15.193.323,73						15.193.323,73	
230000000000	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		200.352.988,29	219.396.994,91	219.395.404,69	210.249.789,78	364.268.883,16		354.370.491,45
237000000000	RESULTADOS ACUMULADOS		200.352.988,29	219.396.994,91	219.395.404,69	210.249.789,78	364.268.883,16		354.370.491,45
237100000000	SUPERAVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		200.352.988,29	219.396.994,91	219.395.404,69	210.249.789,78	364.268.883,16		354.370.491,45
237110000000	SUPERAVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		95.743.173,23	62.115.062,88	59.265.983,70	144.747.293,97	164.609.286,78		112.756.086,86
237110100000	SUPERAVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	57.941.740,60			57.941.740,60	144.636.496,52	164.595.080,50		19.958.583,98
237110200000	SUPERAVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		149.359.854,68	57.941.740,60	1.324.243,10				92.742.357,18
237110300000	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		4.325.059,15	4.173.322,28		110.797,45	14.206,28		55.145,70
237120000000	SUPERAVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS		5.637.460,69	57.047.858,89	59.895.347,85	37.454.526,90	145.562.621,49		116.593.044,24
237120100000	SUPERAVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		5.637.460,69	31.342.659,79	25.705.199,10	37.454.526,90	145.562.621,49		108.108.094,59
237120200000	SUPERAVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			25.705.199,10	34.190.148,75				8.484.949,65
237130000000	SUPERAVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - UNIÃO		69.249.196,96	70.695.629,90	70.695.629,90	15.609.320,04	39.131.108,82		92.770.985,74
237130100000	SUPERAVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		69.249.196,96	69.972.413,43	723.216,47	15.609.320,04	39.131.108,82		23.521.788,78
237130200000	SUPERAVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			723.216,47	69.972.413,43				69.249.196,96
237140000000	SUPERAVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - ESTADO		28.949.933,76	28.949.933,76	28.949.933,76	12.239.645,29	7.615.284,07		24.325.572,54
237140100000	SUPERAVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		28.949.933,76	28.949.933,76		12.239.645,29	7.615.284,07	4.624.361,22	
237140200000	SUPERAVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES				28.949.933,76				28.949.933,76
237150000000	SUPERAVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - MUNICÍPIO		773.223,65	588.509,48	588.509,48	199.003,58	7.350.582,00		7.924.802,07
237150100000	SUPERAVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	566.763,96		10.872,76	577.636,72	199.003,58	7.350.582,00		7.151.578,42
237150200000	SUPERAVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		1.339.987,61	577.636,72	10.872,76				773.223,65
300000000000	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA			210.720.801,83	834.885,54	20.269,43	209.906.185,72		
310000000000	PESSOAL E ENCARGOS			82.308.231,04	5.462,57		82.302.768,47		
311000000000	REMUNERAÇÃO A PESSOAL			61.350.056,23	1.555,50		61.348.500,73		
311100000000	REMUNERAÇÃO A PESSOAL CIVIL - ABRANGIDOS PELO RPPS			49.069.907,81	1.194,02		49.068.713,79		
311110000000	REMUNERAÇÃO A PESSOAL CIVIL - ABRANGIDOS PELO RPPS - CONSOLIDAÇÃO			49.069.907,81	1.194,02		49.068.713,79		
311110100000	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RPPS			49.046.484,87	1.194,02		49.045.290,85		
311110101000	VENCIMENTOS E SALÁRIOS			48.271.369,21	1.194,02		48.270.175,19		
311110102000	ADICIONAL NOTURNO			523,10			523,10		
311110114000	GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIO DE CARGOS			3.873,66			3.873,66		
311110116000	GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIO DE FUNÇÕES			13.140,61			13.140,61		
311110121000	FÉRIAS VENCIDAS E PROPORCIONAIS			11.695,22			11.695,22		
311110122000	13. SALÁRIO			286.774,95			286.774,95		
311110131000	SUBSÍDIOS			443.788,80			443.788,80		
311110132000	GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIO DE CARGO EM COMISSÃO			7.747,32			7.747,32		

PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA
CONSOLIDADO TODOS
ESPÍRITO SANTO
27.165.547/0001-01
BALANCETE CONTÁBIL DE VERIFICAÇÃO
EXERCÍCIO DE 2014

Código	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Encerramento		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
311110199000	OUTROS VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS – PESSOAL CIVIL RPPS			7.572,00			7.572,00		
311110300000	SENTENCAS JUDICIAIS			23.422,94			23.422,94		
311200000000	REMUNERACAO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RGPS			12.280.148,42	361,48		12.279.786,94		
311210000000	REMUNERACAO A PESSOAL ATIVO CIVIL ABRANGIDOS PELO RGPS - CONSOLIDAÇÃO			12.280.148,42	361,48		12.279.786,94		
311210100000	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RGPS			2.598.184,90			2.598.184,90		
311210101000	VENCIMENTOS E SALARIOS			2.317.230,78			2.317.230,78		
311210122000	13. SALARIO			112.552,12			112.552,12		
311210131000	SUBSÍDIOS			168.402,00			168.402,00		
311210400000	CONTRATACAO POR TEMPO DETERMINADO			9.681.963,52	361,48		9.681.602,04		
311210401000	SALARIO CONTRATO TEMPORARIO - LEI 8.745/93			9.165.405,47	361,48		9.165.043,99		
311210413000	13º SALARIO CONTRATO TEMPORARIO			6.927,33			6.927,33		
311210415000	FERIAS - PAGAMENTO ANTECIPADO			2.101,34			2.101,34		
311210418000	SERVICOS EVENTUAIS DE ASSISTENCIA SOCIAL			10.780,00			10.780,00		
311210425000	OUTRAS CONTRATACOES POR TEMPO DETERMINADO			495.869,68			495.869,68		
311210429000	FGTS			879,70			879,70		
312000000000	ENCARGOS PATRONAIS			20.583.373,80	3.907,07		20.579.466,73		
312100000000	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS			6.634.339,93			6.634.339,93		
312120000000	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS - INTRA OFSS			6.634.339,93			6.634.339,93		
312120100000	CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS			6.621.622,20			6.621.622,20		
312129900000	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - RPPS			12.717,73			12.717,73		
312200000000	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS			11.188.951,82	3.907,07		11.185.044,75		
312230000000	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS - INTER OFSS - UNIÃO			11.188.951,82	3.907,07		11.185.044,75		
312230100000	CONTRIBUICOES PREVIDENCIARIAS - INSS			11.188.951,82	3.907,07		11.185.044,75		
312300000000	ENCARGOS PATRONAIS - FGTS			3.166,28			3.166,28		
312310000000	ENCARGOS PATRONAIS - FGTS - CONSOLIDAÇÃO			3.166,28			3.166,28		
312310100000	FGTS			3.166,28			3.166,28		
312900000000	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS			2.756.915,77			2.756.915,77		
312930000000	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - INTER OFSS - UNIÃO			2.687.833,63			2.687.833,63		
312930100000	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS			2.687.833,63			2.687.833,63		
312940000000	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - INTER OFSS - ESTADO			1.606,49			1.606,49		
312940200000	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA A ASSISTÊNCIA SOCIAL DO SERVIDOR ATIVO			1.606,49			1.606,49		
312950000000	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - INTER OFSS - MUNICÍPIO			67.475,65			67.475,65		
312950100000	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - INTER OFSS - MUNICÍPIO			67.475,65			67.475,65		
313000000000	BENEFICIOS A PESSOAL			48,00			48,00		
313200000000	BENEFICIOS A PESSOAL - RGPS			48,00			48,00		
313210000000	BENEFICIOS A PESSOAL - RGPS - CONSOLIDAÇÃO			48,00			48,00		
313210100000	BENEFICIOS A PESSOAL - RGPS			48,00			48,00		
319000000000	OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS			374.753,01			374.753,01		
319200000000	PESSOAL REQUISITADO DE OUTROS ÓRGÃOS			188.848,34			188.848,34		
319210000000	PESSOAL REQUISITADO DE OUTROS ÓRGÃOS - CONSOLIDAÇÃO			188.848,34			188.848,34		
319210100000	PESSOAL REQUISITADO DE OUTROS ÓRGÃOS - CONSOLIDAÇÃO			188.848,34			188.848,34		
319900000000	OUTRAS VPD DE PESSOAL E ENCARGOS			185.904,67			185.904,67		
319910000000	OUTRAS VPD DE PESSOAL E ENCARGOS - CONSOLIDAÇÃO			185.904,67			185.904,67		
319910100000	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL			185.904,67			185.904,67		
320000000000	BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS			15.003.214,11	17.137,60		14.986.076,51		
321000000000	APOSENTADORIAS E REFORMAS			12.429.399,73	15.689,60		12.413.710,13		

PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA
CONSOLIDADO TODOS
ESPÍRITO SANTO
27.165.547/0001-01
BALANCETE CONTÁBIL DE VERIFICAÇÃO
EXERCÍCIO DE 2014

Código	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Encerramento		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
321100000000	APOSENTADORIAS - RPPS			12.429.399,73	15.689,60		12.413.710,13		
321110000000	APOSENTADORIAS - RPPS - CONSOLIDAÇÃO			12.429.399,73	15.689,60		12.413.710,13		
321110100000	APOSENTADORIA - PESSOAL CIVIL			12.429.399,73	15.689,60		12.413.710,13		
322000000000	PENSOES			1.234.679,89			1.234.679,89		
322100000000	PENSOES - RPPS			1.234.679,89			1.234.679,89		
322110000000	PENSOES - RPPS - CONSOLIDAÇÃO			1.234.679,89			1.234.679,89		
322110100000	PENSOES - RPPS - CONSOLIDAÇÃO			1.234.679,89			1.234.679,89		
324000000000	BENEFICIOS EVENTUAIS			277.084,00	1.448,00		275.636,00		
324100000000	AUXÍLIO POR NATALIDADE			177.828,00	1.448,00		176.380,00		
324110000000	AUXÍLIO POR NATALIDADE - CONSOLIDAÇÃO			177.828,00	1.448,00		176.380,00		
324110100000	AUXÍLIO POR NATALIDADE			177.828,00	1.448,00		176.380,00		
324200000000	AUXÍLIO POR MORTE			16.344,00			16.344,00		
324210000000	AUXÍLIO POR MORTE - CONSOLIDAÇÃO			16.344,00			16.344,00		
324210100000	AUXÍLIO POR MORTE			16.344,00			16.344,00		
324300000000	BENEFICIOS EVENTUAIS POR SITUAÇÕES DE VULNERABILIDADE TEMPORÁRIA			300,00			300,00		
324310000000	BENEFICIOS EVENTUAIS POR SITUAÇÕES DE VULNERABILIDADE TEMPORÁRIA - CONSOLIDAÇÃO			300,00			300,00		
324310100000	BENEFICIOS EVENTUAIS POR SITUAÇÕES DE VULNERABILIDADE TEMPORÁRIA			300,00			300,00		
324400000000	BENEFICIOS EVENTUAIS EM CASO DE CALAMIDADE PÚBLICA			600,00			600,00		
324410000000	BENEFICIOS EVENTUAIS EM CASO DE CALAMIDADE PÚBLICA - CONSOLIDAÇÃO			600,00			600,00		
324410100000	BENEFICIOS EVENTUAIS EM CASO DE CALAMIDADE PÚBLICA			600,00			600,00		
324900000000	OUTROS BENEFICIOS EVENTUAIS			82.012,00			82.012,00		
324910000000	OUTROS BENEFICIOS EVENTUAIS - CONSOLIDAÇÃO			82.012,00			82.012,00		
324910100000	OUTROS BENEFICIOS EVENTUAIS			82.012,00			82.012,00		
329000000000	OUTROS BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS			1.062.050,49			1.062.050,49		
329100000000	OUTROS BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS - RPPS			1.062.050,49			1.062.050,49		
329110000000	OUTROS BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS - RPPS - CONSOLIDAÇÃO			1.062.050,49			1.062.050,49		
329110100000	AUXILIO FUNERAL ATIVO CIVIL			1.526,00			1.526,00		
329110300000	AUXILIO NATALIDADE ATIVO CIVIL			300,00			300,00		
329111000000	AUXILIO-DOENCA			834.379,64			834.379,64		
329111100000	SALARIO MATERNIDADE			192.237,39			192.237,39		
329111200000	SALARIO-FAMILIA			33.607,46			33.607,46		
329111201000	SALARIO FAMILIA - ATIVO PESSOAL CIVIL			31.713,84			31.713,84		
329111202000	SALARIO FAMILIA-INATIVO PESSOAL CIVIL			1.893,62			1.893,62		
330000000000	USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO			57.685.092,18	129.886,11	20.269,43	57.575.475,50		
331000000000	USO DE MATERIAL DE CONSUMO			6.158.658,05		20.269,43	6.178.927,48		
331100000000	CONSUMO DE MATERIAL			5.676.616,88		20.269,43	5.696.886,31		
331110000000	CONSUMO DE MATERIAL - CONSOLIDAÇÃO			5.676.616,88		20.269,43	5.696.886,31		
331110100000	COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS			5.763,57		2.600,85	8.364,42		
331110300000	GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS					191,80	191,80		
331110600000	GENEROS ALIMENTACAO			67.935,87		2.115,92	70.051,79		
331111500000	MATERIAL PARA FESTIVIDADESE HOMENAGENS					7.890,00	7.890,00		
331111600000	MATERIAL DE EXPEDIENTE			8.879,65		2.629,48	11.509,13		
331112100000	MATERIAL DE COPA E COZINHA					1.371,62	1.371,62		
331112200000	MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZACAO					2.285,53	2.285,53		
331112400000	MATERIAL P/MANUT. E BENS IMÓVEIS/INSTALAÇÕES					155,13	155,13		
	MATERIAL PARA AUDIO, VIDEO E FOTO			359,90			359,90		

PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA
CONSOLIDADO TODOS
ESPÍRITO SANTO
27.165.547/0001-01
BALANCETE CONTÁBIL DE VERIFICAÇÃO
EXERCÍCIO DE 2014

Código	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Encerramento		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
331112900000									
331113600000	MATERIAL HOSPITALAR			3.951,09			3.951,09		
331113900000	MATERIAL PARA MANUTENCAO DE VEICULOS			7.783,83		64,00	7.847,83		
331114800000	BENS MÓVEIS NÃO ATIVÁVEIS					249,00	249,00		
331119800000	SENTENÇAS JUDICIAIS DE FORNECEDORES DE MATERIAIS			3.199,46			3.199,46		
331119900000	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO			5.578.743,51		716,10	5.579.459,61		
331200000000	DISTRIBUICAO DE MATERIAL GRATUITO			482.041,17			482.041,17		
331210000000	DISTRIBUICAO DE MATERIAL GRATUITO - CONSOLIDAÇÃO			482.041,17			482.041,17		
331219900000	OUTROS MATERIAIS DE DISTRIBUIÇÃO GRATUITA			482.041,17			482.041,17		
332000000000	SERVICOS			51.525.907,29	129.886,11		51.396.021,18		
332100000000	DIARIAS			36.424,50	825,00		35.599,50		
332110000000	DIARIAS - CONSOLIDAÇÃO			36.424,50	825,00		35.599,50		
332110100000	DIARIAS PESSOAL CIVIL			36.387,00	825,00		35.562,00		
332110400000	DIARIAS A CONSELHEIROS			37,50			37,50		
332200000000	SERVICOS TERCEIROS - PF			1.948.861,22	5.251,60		1.943.609,62		
332210000000	SERVICOS TERCEIROS - PF - CONSOLIDAÇÃO			1.948.861,22	5.251,60		1.943.609,62		
332210100000	CONSULTORIA E ASSESSORIA			29.002,52			29.002,52		
332210200000	PERICIAS			4.000,00			4.000,00		
332210400000	HONORARIOS ADVOCATICIOS - ONUS DE SUCUMBENCIA			2.000,00			2.000,00		
332210500000	SERVICOS MEDICOS E ODONTOLOGICOS			55.252,25			55.252,25		
332210800000	LIMPEZA E CONSERVACAO			169.522,63			169.522,63		
332211000000	VIGILANCIA OSTENSIVA			43.692,50			43.692,50		
332211500000	SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS			52.063,78			52.063,78		
332211600000	ESTAGIARIOS			663.457,46			663.457,46		
332212100000	LOCACOES			193.864,81	5.251,60		188.613,21		
332212200000	FORNECIMENTO DE ALIMENTACAO			8.570,00			8.570,00		
332213100000	JETONS E GRATIFICACOES A CONSELHEIROS			26.127,58			26.127,58		
332213500000	SERVICOS JUDICIARIOS			60,00			60,00		
332213800000	DESPESAS COM LOCOMOCAO			8.030,00			8.030,00		
332219900000	OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA			693.217,69			693.217,69		
332300000000	SERVICOS TERCEIROS - PJ			49.540.621,57	123.809,51		49.416.812,06		
332310000000	SERVICOS TERCEIROS - PJ - CONSOLIDAÇÃO			49.540.621,57	123.809,51		49.416.812,06		
332310100000	CONSULTORIA E ASSESSORIA			9.000,00			9.000,00		
332310200000	PERICIAS			3.381,94			3.381,94		
332310400000	COMUNICAÇÃO			1.587,69			1.587,69		
332310500000	PUBLICIDADE			9.948,60			9.948,60		
332310600000	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO			12.917.895,19	99.289,32		12.818.605,87		
332310700000	SERVIÇOS DE APOIO			1.517,08			1.517,08		
332310800000	SERVIÇOS DE AGUA E ESGOTO, ENERGIA ELETRICA, GAS E OUTROS.			2.710.731,74	1.367,62		2.709.364,12		
332310900000	SERVIÇOS DE ALIMENTAÇÃO			569.847,16			569.847,16		
332311000000	LOCAÇÕES			608.398,01			608.398,01		
332311100000	SERVIÇOS RELACIONADOS A TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO			193.428,70			193.428,70		
332311200000	SERVIÇOS DE TRANSPORTE			15.447,37			15.447,37		
332311400000	ASSINATURAS DE PERIODICOS E ANUIDADES			1.364,80			1.364,80		
332312200000	EXPOSICOES, CONGRESSOS, CONFERENCIAS E OUTROS			4.430,00			4.430,00		
332312300000	FESTIVIDADES E HOMENAGENS			288.000,00			288.000,00		
332312500000	HOSPEDAGENS			1.833,30			1.833,30		
332312600000	PATROCINIO			6.000,00			6.000,00		

PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA
CONSOLIDADO TODOS
ESPÍRITO SANTO
27.165.547/0001-01
BALANCETE CONTÁBIL DE VERIFICAÇÃO
EXERCÍCIO DE 2014

Código	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Encerramento		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
332312900000	SEGUROS EM GERAL			3.579,79			3.579,79		
332313000000	SELEÇÃO E TREINAMENTO			2.001,35			2.001,35		
332313100000	SERV.MEDICO-HOSPITALAR,ODONTOL.E LABORATORIAIS			50.746,81			50.746,81		
332313200000	SERVIÇOS BANCARIOS			109.304,89	15,00		109.289,89		
332313600000	SERVIÇOS DE AUDIO VIDEO E FOTO			90.649,53			90.649,53		
332314500000	SERVIÇOS FUNERARIOS			703,50			703,50		
332314700000	SERVIÇOS JUDICIARIOS			175,74			175,74		
332315100000	SERVIÇOS TECNICOS PROFISSIONAIS			48.000,00			48.000,00		
332315600000	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO			10.891,77	306,00		10.585,77		
332319900000	OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS - PJ			31.881.756,61	22.831,57		31.858.925,04		
333000000000	DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO			526,84			526,84		
333100000000	DEPRECIACAO			526,84			526,84		
333110000000	DEPRECIACAO - CONSOLIDAÇÃO			526,84			526,84		
333110100000	DEPRECIACAO DE IMOBILIZADO			526,84			526,84		
333110101000	DEPRECIACAO DE BENS MÓVEIS			526,84			526,84		
340000000000	VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS			419.911,73			419.911,73		
341000000000	JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS			42.080,43			42.080,43		
341100000000	JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA CONTRATUAL INTERNA			13.171,26			13.171,26		
341150000000	JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA CONTRATUAL - INTER OFSS - MUNICÍPIO			13.171,26			13.171,26		
341150100000	JUROS DA DIVIDA CONTR. INTERNA INTER OFSS - MUNICÍPIO			6.787,12			6.787,12		
341150200000	ENCARGOS DA DIVIDA CONTR.INTERNA INTER OFSS - MUNICÍPIO			3.129,79			3.129,79		
341159900000	JUROS E ENCARGOS DE OUTRAS DIVIDAS CONTRATUAIS - INTERNA INTER OFSS - MUNICÍPIO			3.254,35			3.254,35		
341800000000	OUTROS JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS INTERNOS			17.830,81			17.830,81		
341810000000	OUTROS JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS INTERNOS -CONSOLIDAÇÃO			3.578,47			3.578,47		
341810100000	OUTROS JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS INTERNOS			3.578,47			3.578,47		
341850000000	OUTROS JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS INTERNOS - INTER OFSS MUNICÍPIO			14.252,34			14.252,34		
341850100000	OUTROS JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS INTERNOS			14.252,34			14.252,34		
341900000000	OUTROS JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS EXTERNOS			11.078,36			11.078,36		
341910000000	OUTROS JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS EXTERNOS - CONSOLIDAÇÃO			11.078,36			11.078,36		
341910100000	OUTROS JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS EXTERNOS			11.078,36			11.078,36		
342000000000	JUROS E ENCARGOS DE MORA			3.168,00			3.168,00		
342400000000	JUROS E ENCARGOS DE MORA DE OBRIGACOES TRIBUTARIAS			3.168,00			3.168,00		
342410000000	JUROS E ENCARGOS DE MORA DE OBRIGACOES TRIBUTARIAS - CONSOLIDAÇÃO			3.168,00			3.168,00		
342410200000	MULTAS DEDUTIVEIS			3.168,00			3.168,00		
349000000000	OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS			374.663,30			374.663,30		
349900000000	OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS			374.663,30			374.663,30		
349910000000	OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS - CONSOLIDAÇÃO			374.663,30			374.663,30		
349910100000	OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS			374.663,30			374.663,30		
350000000000	TRANSFERENCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS			46.407.823,32	670.800,38		45.737.022,94		
351000000000	TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS			31.249.937,56	670.800,38		30.579.137,18		
351100000000	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			31.249.937,56	670.800,38		30.579.137,18		

PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA
CONSOLIDADO TODOS
ESPÍRITO SANTO
27.165.547/0001-01
BALANCETE CONTÁBIL DE VERIFICAÇÃO
EXERCÍCIO DE 2014

Código	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Encerramento		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
351120000000	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA INTRA OFSS			31.249.937,56	670.800,38		30.579.137,18		
351120100000	COTA CONCEDIDA			2.162,76			2.162,76		
351120200000	REPASSE CONCEDIDO			31.247.774,80	670.800,38		30.576.974,42		
351120200001	REPASSE DUODECIMO CAMARA MUNICIPAL			5.654.081,32			5.654.081,32		
351120200002	REPASSE TRANSFERENCIA FINANCEIRA FUNDOMUNICIPAL DE SAUDE			17.229.123,60	653.800,38		16.575.323,22		
351120200003	REPASSE TRANSFERENCIA FINANCEIRA FUNDO DE ASSISTENCIA SOCIAL			2.502.636,54	17.000,00		2.485.636,54		
351120200999	REPASSE CONCEDIDO			5.861.933,34			5.861.933,34		
352000000000	TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS			12.297.241,20			12.297.241,20		
352200000000	TRANSFERÊNCIAS AO FUNDEB			12.238.038,80			12.238.038,80		
352240000000	TRANSFERÊNCIAS AO FUNDEB - INTER OFSS - ESTADO			12.238.038,80			12.238.038,80		
352240100000	TRANSFERÊNCIAS AO FUNDEB - INTER OFSS - ESTADO			12.238.038,80			12.238.038,80		
352300000000	TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS			59.202,40			59.202,40		
352330000000	TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS – INTER OFSS - UNIÃO			59.202,40			59.202,40		
352330100000	CONTRIBUIÇÕES			41.202,40			41.202,40		
352330300000	SUBVENÇÕES SOCIAIS			18.000,00			18.000,00		
353000000000	TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS			715.644,56			715.644,56		
353100000000	TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS			715.644,56			715.644,56		
353110000000	TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS - CONSOLIDAÇÃO			715.644,56			715.644,56		
353110300000	SUBVENÇÕES SOCIAIS			715.644,56			715.644,56		
355000000000	TRANSFERENCIAS A CONSORCIOS PUBLICOS			2.145.000,00			2.145.000,00		
355010000000	TRANSFERENCIAS A CONSORCIOS PUBLICOS - CONSOLIDAÇÃO			2.145.000,00			2.145.000,00		
355010100000	TRANSFERENCIAS A CONSORCIOS PUBLICOS - CONSOLIDAÇÃO			2.145.000,00			2.145.000,00		
360000000000	DESVALORIZACAO E PERDA DE ATIVOS			4.986.673,85			4.986.673,85		
361000000000	REAVALIAÇÃO, REDUCAO A VALOR RECUPERAVEL E AJUSTE PARA PERDAS			3.733.096,39			3.733.096,39		
361400000000	REDUCAO A VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS			450.000,00			450.000,00		
361410000000	REDUCAO A VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS - CONSOLIDAÇÃO			450.000,00			450.000,00		
361410300000	REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS DO RPPS DE LONGO PRAZO			450.000,00			450.000,00		
361700000000	VARIACAO PATRIMONIAL DIMINUTIVA COM AJUSTE DE PERDAS DE CREDITOS			3.283.096,39			3.283.096,39		
361710000000	VARIACAO PATRIMONIAL DIMINUTIVA COM AJUSTE PARA PERDAS DE CREDITOS - CONSOLIDAÇÃO			3.283.096,39			3.283.096,39		
361710500000	AJUSTE PARA PERDAS EM DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA			3.283.096,39			3.283.096,39		
361710501000	DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA -CANCELAMENTO - PRINCIPAL			819.043,50			819.043,50		
361710502000	DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA -CANCELAMENTO - MULTA			268.444,08			268.444,08		
361710503000	DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA -CANCELAMENTO - JUROS			2.195.608,81			2.195.608,81		
363000000000	PERDAS INVOLUNTARIAS			1.253.577,46			1.253.577,46		
363100000000	PERDAS INVOLUNTARIAS COM IMOBILIZADO			1.253.577,46			1.253.577,46		
363110000000	PERDAS INVOLUNTARIAS COM IMOBILIZADO - CONSOLIDAÇÃO			1.253.577,46			1.253.577,46		
363110100000	PERDAS INVOLUNTÁRIAS DE BENS MOVEIS			1.253.577,46			1.253.577,46		
363110101000	PERDAS INVOLUNTÁRIAS DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS			998,07			998,07		
363110199000	PERDAS INVOLUNTÁRIAS DE DEMAIS BENS MÓVEIS			1.252.579,39			1.252.579,39		
370000000000	TRIBUTARIAS			1.861.807,46			1.861.807,46		
372000000000	CONTRIBUICOES			1.861.807,46			1.861.807,46		
372100000000	CONTRIBUICOES SOCIAIS			1.861.807,46			1.861.807,46		

PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA
CONSOLIDADO TODOS
ESPÍRITO SANTO
27.165.547/0001-01
BALANCETE CONTÁBIL DE VERIFICAÇÃO
EXERCÍCIO DE 2014

Código	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Encerramento		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
372110000000	CONTRIBUICOES SOCIAIS - CONSOLIDAÇÃO			184.568,20			184.568,20		
372110200000	PIS/PASEP			184.568,20			184.568,20		
372130000000	CONTRIBUICOES SOCIAIS - INTER OFSS UNIÃO			1.677.239,26			1.677.239,26		
372130200000	PIS/PASEP			1.650.261,76			1.650.261,76		
372130400000	OBRIGACOES PATRONAIS S/ SERVICOS DE FISICA			26.977,50			26.977,50		
390000000000	OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			2.048.048,14	11.598,88		2.036.449,26		
391000000000	PREMIACOES			32.600,00			32.600,00		
391400000000	PREMIACOES DESPORTIVAS			32.600,00			32.600,00		
391410000000	PREMIACOES DESPORTIVAS - CONSOLIDAÇÃO			32.600,00			32.600,00		
391410100000	PREMIACOES DESPORTIVAS - CONSOLIDAÇÃO			32.600,00			32.600,00		
395000000000	SUBVENCOES ECONOMICAS			1.799,81			1.799,81		
395010000000	SUBVENCOES ECONOMICAS - CONSOLIDAÇÃO			1.799,81			1.799,81		
395010500000	CUSTOS ADMINISTRATIVOS			1.799,81			1.799,81		
397000000000	VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES			3.036,95			3.036,95		
397900000000	VPD DE OUTRAS PROVISÕES			3.036,95			3.036,95		
397910000000	VPD DE OUTRAS PROVISÕES - CONSOLIDAÇÃO			3.036,95			3.036,95		
397910100000	VPD DE OUTRAS PROVISÕES - CONSOLIDAÇÃO			3.036,95			3.036,95		
398000000000	CUSTO DE OUTRAS VPD			1.906.507,05	11.598,88		1.894.908,17		
398300000000	CUSTO DE SERVICOS PRESTADOS – OUTRAS VPD			1.906.507,05	11.598,88		1.894.908,17		
398310000000	CUSTO DE SERVICOS PRESTADOS – OUTRAS VPD - CONSOLIDAÇÃO			1.906.507,05	11.598,88		1.894.908,17		
398310100000	CUSTO DE SERVICOS PRESTADOS – OUTRAS VPD - CONSOLIDAÇÃO			1.906.507,05	11.598,88		1.894.908,17		
399000000000	DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			104.104,33			104.104,33		
399200000000	COMPENSACAO FINANCEIRA ENTRE REGIMES PRÓPRIOS			104.104,33			104.104,33		
399250000000	COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE REGIMES PRÓPRIOS - INTER OFSS - MUNICÍPIO			104.104,33			104.104,33		
399250100000	COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE REGIMES PRÓPRIOS - INTER OFSS - MUNICÍPIO			104.104,33			104.104,33		
400000000000	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA			2.847.292,79	366.860.919,88	364.254.676,88	241.049,79		
410000000000	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA				21.085.800,62	21.085.800,62			
411000000000	IMPOSTOS				19.178.606,70	19.178.606,70			
411200000000	IMPOSTOS SOBRE PATRIMONIO E A RENDA				6.707.279,88	6.707.279,88			
411210000000	IMPOSTOS SOBRE PATRIMONIO E A RENDA - CONSOLIDAÇÃO				6.707.279,88	6.707.279,88			
411210200000	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA				3.065.182,61	3.065.182,61			
411210300000	IMPOSTO SOBRE A RENDA E PROVENTOS DE QUALQUER NATUREZA				2.457.746,13	2.457.746,13			
411210301000	IR - PESSOAS FISICAS				1.289.339,32	1.289.339,32			
411210302000	IR - PESSOAS JURIDICAS				1.168.406,81	1.168.406,81			
411210400000	ITBI				1.184.351,14	1.184.351,14			
411300000000	IMPOSTOS SOBRE A PRODUCAO E A CIRCULACAO				12.471.326,82	12.471.326,82			
411310000000	IMPOSTOS SOBRE A PRODUCAO E A CIRCULACAO - CONSOLIDAÇÃO				12.471.326,82	12.471.326,82			
411310200000	ISS				12.471.326,82	12.471.326,82			
412000000000	TAXAS				1.907.193,92	1.907.193,92			
412100000000	TAXAS PELO EXERCICIO DO PODER DE POLICIA				1.206.854,41	1.206.854,41			
412110000000	TAXAS PELO EXERCICIO DO PODER DE POLICIA - CONSOLIDAÇÃO				1.206.854,41	1.206.854,41			
412111100000	TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA				1.198.227,11	1.198.227,11			
412111101000	TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - SAÚDE				1.198.227,11	1.198.227,11			
412111500000	TAXA DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVO				8.627,30	8.627,30			
412111501000	ATOS DA ADMINISTRAÇÃO EM GERAL				8.627,30	8.627,30			
412200000000	TAXAS PELA PRESTACAO DE SERVICOS				700.339,51	700.339,51			
412210000000	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVICOS - CONSOLIDAÇÃO				700.339,51	700.339,51			

PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA
CONSOLIDADO TODOS
ESPÍRITO SANTO
27.165.547/0001-01
BALANCETE CONTÁBIL DE VERIFICAÇÃO
EXERCÍCIO DE 2014

Código	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Encerramento		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
412210700000	EMOLUMENTOS E CUSTAS JUDICIAIS				10.313,76	10.313,76			
412219900000	OUTRAS TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS				690.025,75	690.025,75			
420000000000	CONTRIBUIÇÕES				15.697.460,71	15.697.460,71			
421000000000	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS				12.885.432,39	12.885.432,39			
421100000000	CONTRIBUICOES SOCIAIS - RPPS				12.885.432,39	12.885.432,39			
421110000000	CONTRIBUICOES SOCIAIS - RPPS -CONSOLIDAÇÃO				2.456.169,94	2.456.169,94			
421110200000	CONTRIBUICAO DO SEGURADO AO RPPS				2.456.169,94	2.456.169,94			
421110201000	CONTRIBUICAO DO SERVIDOR CIVIL - RPPS				2.444.047,28	2.444.047,28			
421110202000	CONTRIBUICAO DO APOSENTADO CIVIL - RPPS				12.122,66	12.122,66			
421120000000	CONTRIBUICOES SOCIAIS - RPPS - INTRA OFSS				10.409.020,55	10.409.020,55			
421120100000	CONTRIBUICOES PATRONAIS AO RPPS				10.409.020,55	10.409.020,55			
421120101000	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DE SERVIDOR CIVIL - RPPS				10.409.020,55	10.409.020,55			
421150000000	CONTRIBUICOES SOCIAIS - RPPS - INTER OFSS - MUNICÍPIO				20.241,90	20.241,90			
421150100000	CONTRIBUICOES PATRONAIS AO RPPS				20.241,90	20.241,90			
421150101000	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DE SERVIDOR CIVIL - RPPS				20.241,90	20.241,90			
423000000000	CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA				2.812.028,32	2.812.028,32			
423010000000	CONTRIBUICAO DE ILUMINACAO PUBLICA - CONSOLIDAÇÃO				2.812.028,32	2.812.028,32			
423010100000	CONTRIBUICAO DE ILUMINACAO PUBLICA				2.812.028,32	2.812.028,32			
440000000000	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS			2.551.751,41	47.766.576,72	45.214.825,31			
442000000000	JUROS E ENCARGOS DE MORA			2.551.337,42	43.457.738,89	40.906.401,47			
442400000000	JUROS E ENCARGOS DE MORA SOBRE CREDITOS TRIBUTÁRIOS			2.551.337,42	28.957.301,23	26.405.963,81			
442410000000	JUROS E ENCARGOS DE MORA SOBRE CREDITOS TRIBUTARIOS - CONSOLIDAÇÃO			2.551.337,42	28.957.301,23	26.405.963,81			
442410500000	MULTAS E JUROS DE MORA - IPTU				36.362,80	36.362,80			
442410700000	MULTAS E JUROS DE MORA - ISS				48.385,08	48.385,08			
442411000000	MULTAS E JUROS TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS				569,70	569,70			
442411300000	MULTAS E JUROS DEMAIS CONTRIBUIÇÕES				852.495,55	852.495,55			
442411600000	MULTAS E JUROS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA			2.551.337,42	27.969.597,02	25.418.259,60			
442419900000	JUROS E ENCARGOS DE MORA SOBRE OUTROS CREDITOS TRIBUTARIOS				49.891,08	49.891,08			
442900000000	OUTROS JUROS E ENCARGOS DE MORA				14.500.437,66	14.500.437,66			
442910000000	OUTROS JUROS E ENCARGOS DE MORA - CONSOLIDAÇÃO				14.500.437,66	14.500.437,66			
442910100000	OUTROS JUROS E ENCARGOS DE MORA				14.500.437,66	14.500.437,66			
445000000000	REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS E APLICACOES FINANCEIRAS				4.165.691,26	4.165.691,26			
445200000000	REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS				4.165.691,26	4.165.691,26			
445210000000	REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS - CONSOLIDAÇÃO				4.165.691,26	4.165.691,26			
445210100000	REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS				4.165.691,26	4.165.691,26			
449000000000	OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – FINANCEIRAS			413,99	143.146,57	142.732,58			
449010000000	OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – FINANCEIRAS - CONSOLIDAÇÃO			413,99	143.146,57	142.732,58			
449010100000	OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – FINANCEIRAS			413,99	143.146,57	142.732,58			
450000000000	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS			295.141,38	281.761.895,52	281.707.803,93	241.049,79		
451000000000	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS			241.049,79	135.153.600,94	135.153.600,94	241.049,79		
451100000000	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			241.049,79	25.363.168,40	25.363.168,40	241.049,79		
451120000000	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA OFSS			241.049,79	25.363.168,40	25.363.168,40	241.049,79		
451120100000	COTA RECEBIDA				5.714.048,76	5.714.048,76			
451120200000	REPASSE RECEBIDO			241.049,79	19.649.119,64	19.649.119,64	241.049,79		
451120200001	CÂMARA MUNICIPAL DE VIANA - DEVOLUÇÃO				16.162,76	16.162,76			
	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE			222.049,79	16.736.998,30	16.736.998,30	222.049,79		

PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA
CONSOLIDADO TODOS
ESPÍRITO SANTO
27.165.547/0001-01
BALANCETE CONTÁBIL DE VERIFICAÇÃO
EXERCÍCIO DE 2014

Código	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Encerramento		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
451120200002									
451120200003	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL			2.000,00	2.439.087,98	2.439.087,98	2.000,00		
451120200004	PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA			17.000,00	456.870,60	456.870,60	17.000,00		
451200000000	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA				103.415.291,62	103.415.291,62			
451220000000	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA OFSS				103.415.291,62	103.415.291,62			
451220200000	TRANSFERÊNCIAS NÃO FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA				103.415.291,62	103.415.291,62			
451220201000	TRANSFERENCIAS RECEBIDAS DE BENS IMOVEIS				103.063.641,42	103.063.641,42			
451220203000	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS DE BENS MÓVEIS				351.650,20	351.650,20			
451300000000	TRANSFERENCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS				6.375.140,92	6.375.140,92			
451320000000	TRANSFERENCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS - INTRA OFSS				6.375.140,92	6.375.140,92			
451320100000	PLANO FINANCEIRO				6.375.140,92	6.375.140,92			
451320101000	RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS				6.375.140,92	6.375.140,92			
452000000000	TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS			54.091,59	146.608.294,58	146.554.202,99			
452100000000	TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS				31.618.793,01	31.618.793,01			
452110000000	TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS - CONSOLIDAÇÃO				30.157.484,70	30.157.484,70			
452110100000	TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS - CONSOLIDAÇÃO				30.157.484,70	30.157.484,70			
452130000000	TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS - INTER OFSS - UNIÃO				1.461.308,31	1.461.308,31			
452130200000	COTA-PARTE FPM				3.719,83	3.719,83			
452130900000	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DO DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO - FNDE				1.457.588,48	1.457.588,48			
452200000000	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				35.871.722,91	35.871.722,91			
452230000000	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - INTER OFSS - UNIÃO				35.652.613,16	35.652.613,16			
452230100000	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - INTER OFSS - UNIÃO				35.652.613,16	35.652.613,16			
452240000000	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - INTER OFSS - ESTADO				219.109,75	219.109,75			
452240100000	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - INTER OFSS - ESTADO				219.109,75	219.109,75			
452300000000	TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS			54.091,59	63.007.290,05	62.953.198,46			
452310000000	TRANSFERENCIAS VOLUNTÁRIAS - CONSOLIDAÇÃO			54.091,59	62.374.076,89	62.319.985,30			
452310100000	TRANSFERENCIAS VOLUNTÁRIAS - CONSOLIDAÇÃO			54.091,59	62.374.076,89	62.319.985,30			
452330000000	TRANSFERENCIAS VOLUNTÁRIAS - INTER OFSS - UNIÃO				543.309,73	543.309,73			
452330100000	CONTRIBUIÇÕES				122.925,00	122.925,00			
452339900000	DEMAIS TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS				420.384,73	420.384,73			
452340000000	TRANSFERENCIAS VOLUNTÁRIAS - INTER OFSS - ESTADO				86.913,33	86.913,33			
452349900000	DEMAIS TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS				86.913,33	86.913,33			
452350000000	TRANSFERENCIAS VOLUNTÁRIAS - INTER OFSS - MUNICÍPIO				2.990,10	2.990,10			
452359900000	DEMAIS TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS				2.990,10	2.990,10			
452400000000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS				16.110.488,61	16.110.488,61			
452430000000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS - INTER OFSS - UNIÃO				1.473.877,62	1.473.877,62			
452430100000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS - INTER OFSS - UNIÃO				1.473.877,62	1.473.877,62			
452440000000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS - INTER OFSS - ESTADO				7.309.260,99	7.309.260,99			
452440100000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS - INTER OFSS - ESTADO				7.309.260,99	7.309.260,99			
452450000000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS - INTER OFSS - MUNICÍPIO				7.327.350,00	7.327.350,00			
452450100000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS - INTER OFSS - MUNICÍPIO				7.327.350,00	7.327.350,00			
460000000000	VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS				311.243,89	311.243,89			
464000000000	GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS				311.243,89	311.243,89			

PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA
CONSOLIDADO TODOS
ESPÍRITO SANTO
27.165.547/0001-01
BALANCETE CONTÁBIL DE VERIFICAÇÃO
EXERCÍCIO DE 2014

Código	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Encerramento		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
464010000000	GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - CONSOLIDAÇÃO				311.243,89	311.243,89			
464010100000	GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - CONSOLIDAÇÃO				311.243,89	311.243,89			
490000000000	OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			400,00	237.942,42	237.542,42			
491000000000	VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR				4.326,53	4.326,53			
491010000000	VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR - CONSOLIDAÇÃO				4.326,53	4.326,53			
491010100000	VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA BRUTA A CLASSIFICAR				4.326,53	4.326,53			
499000000000	DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			400,00	233.615,89	233.215,89			
499600000000	INDENIZAÇÕES			400,00	3.620,94	3.220,94			
499610000000	INDENIZAÇÕES - CONSOLIDAÇÃO			400,00	3.620,94	3.220,94			
499619900000	OUTRAS INDENIZAÇÕES			400,00	3.620,94	3.220,94			
499900000000	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS				229.994,95	229.994,95			
499910000000	VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS - CONSOLIDAÇÃO				229.994,95	229.994,95			
499910100000	VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS - CONSOLIDAÇÃO				229.994,95	229.994,95			
500000000000	CONTROLES DA APROVAÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	21.508.355,73		1.039.640.899,88	318.195.996,40	277.998.321,91	1.002.381.792,81	18.569.788,31	
520000000000	ORÇAMENTO APROVADO			1.022.045.204,54	300.584.852,06	244.953.927,30	966.414.279,78		
521000000000	PREVISÃO DA RECEITA			224.885.160,37	12.856.633,08	224.885.160,37	224.885.160,37		
521100000000	PREVISAO INICIAL DA RECEITA			224.885.160,37	12.856.633,08	12.856.633,08	224.885.160,37		
521110000000	PREVISAO INICIAL DA RECEITA BRUTA			224.885.160,37			224.885.160,37		
521120000000	(-) PREVISÃO DE DEDUÇÕES DA RECEITA				12.856.633,08	12.856.633,08			
521120100000	(-) DEDUÇÕES POR TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS				12.856.633,08	12.856.633,08			
521120101000	(-) FUNDEB				12.856.633,08	12.856.633,08			
522000000000	FIXACAO DA DESPESA			797.160.044,17	287.728.218,98	232.097.294,22	741.529.119,41		
522100000000	DOTACAO ORCAMENTARIA			394.673.514,45	180.801.987,16	182.921.163,38	396.792.690,67		
522110000000	DOTACAO INICIAL			212.028.527,29		2.119.176,22	214.147.703,51		
522110100000	CREDITO INICIAL			212.028.527,29		2.119.176,22	214.147.703,51		
522120000000	DOTACAO ADICIONAL POR TIPO DE CREDITO			89.012.993,58			89.012.993,58		
522120100000	CREDITO ADICIONAL – SUPLEMENTAR			89.001.993,58			89.001.993,58		
522120200000	CREDITO ADICIONAL - ESPECIAL			11.000,00			11.000,00		
522120201000	CREDITOS ESPECIAIS ABERTOS			11.000,00			11.000,00		
522130000000	DOTACAO ADICIONAL POR FONTE			89.012.993,58	89.012.993,58	89.012.993,58	89.012.993,58		
522130100000	SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			390.000,00			390.000,00		
522130300000	ANULACAO DE DOTACAO			87.169.993,58			87.169.993,58		
522130400000	OPERAÇÕES DE CRÉDITO			1.453.000,00			1.453.000,00		
522139900000	VALOR GLOBAL DA DOTACAO ADICIONAL POR FONTE				89.012.993,58	89.012.993,58			
522190000000	CANCELAMENTO/REMANEJAMENTO DE DOTACAO			4.619.000,00	91.788.993,58	91.788.993,58	4.619.000,00		
522190100000	ALTERACAO DO QUADRO DE DETALHAMENTO DA DESPESA			4.619.000,00	4.619.000,00	4.619.000,00	4.619.000,00		
522190101000	ACRESCIMO			4.619.000,00			4.619.000,00		
522190109000	(-)REDUCAO				4.619.000,00	4.619.000,00			
522190400000	(-)CANCELAMENTO DE DOTACOES				87.169.993,58	87.169.993,58			
522900000000	OUTROS CONTROLES DA DESPESA ORCAMENTARIA			402.486.529,72	106.926.231,82	49.176.130,84	344.736.428,74		
522910000000	PRÉ-EMPENHOS DA DESPESA			180.002.500,64	57.750.100,98		122.252.399,66		
522910100000	PRÉ-EMPENHOS EMITIDOS			180.002.500,64	57.750.100,98		122.252.399,66		
522920000000	EMPENHOS POR EMISSAO			222.484.029,08	49.176.130,84	49.176.130,84	222.484.029,08		
522920100000	EXECUÇÃO DA DESPESA POR NOTA DE EMPENHO			222.484.029,08	49.176.130,84	49.176.130,84	222.484.029,08		
522920101000	EMISSAO DE EMPENHOS			222.484.029,08			222.484.029,08		
	(-) ANULAÇÃO DE EMPENHOS				49.176.130,84	49.176.130,84			

PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA
CONSOLIDADO TODOS
ESPÍRITO SANTO
27.165.547/0001-01
BALANCETE CONTÁBIL DE VERIFICAÇÃO
EXERCÍCIO DE 2014

Código	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Encerramento		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
522920103000									
530000000000	INSCRICAO DE RESTOS A PAGAR	21.508.355,73		17.595.695,34	17.611.144,34	33.044.394,61	35.967.513,03	18.569.788,31	
531000000000	INSCRICAO DE RP NAO PROCESSADOS	5.004.759,45		3.794.569,39	3.794.569,39	3.885.760,79	8.613.640,40	276.879,84	
531100000000	RP NAO PROCESSADOS INSCRITOS			3.794.569,39			3.794.569,39		
531200000000	RP NAO PROCESSADOS - EXERCICIOS ANTERIORES	1.210.190,06				3.794.569,39	4.819.071,01	185.688,44	
531700000000	RP NAO PROCESSADOS - INSCRICAO NO EXERCICIO	3.794.569,39			3.794.569,39	91.191,40		91.191,40	
532000000000	INSCRICAO DE RP PROCESSADOS	16.503.596,28		13.801.125,95	13.816.574,95	29.158.633,82	27.353.872,63	18.292.908,47	
532100000000	RP PROCESSADOS - INSCRITOS			13.801.125,95			13.801.125,95		
532200000000	RP PROCESSADOS - EXERCICIOS ANTERIORES	2.687.021,33				13.801.125,95	13.552.746,68	2.935.400,60	
532700000000	RP PROCESSADOS - INSCRICAO NO EXERCICIO	13.816.574,95			13.816.574,95	15.357.507,87		15.357.507,87	
600000000000	CONTROLES DA EXECUÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO		21.508.355,73	1.835.015.605,12	2.556.460.508,60	916.557.194,59	192.173.723,69		18.569.788,31
620000000000	EXECUÇÃO DO ORCAMENTO			1.796.571.443,23	2.518.031.795,71	898.180.664,90	176.720.312,42		
621000000000	EXECUÇÃO DA RECEITA			214.260.915,91	426.289.443,20	248.094.404,93	36.065.877,64		
621100000000	RECEITA A REALIZAR			201.964.350,95	237.181.725,33	59.044.813,22	23.827.438,84		
621200000000	RECEITA REALIZADA			58.526,16	189.107.717,87	189.049.591,71	400,00		
621300000000	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORCAMENTÁRIA			12.238.038,80			12.238.038,80		
621310000000	(-) DEDUÇÕES POR TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS			12.238.038,80			12.238.038,80		
621310100000	(-) FUNDEB			12.238.038,80			12.238.038,80		
622000000000	EXECUÇÃO DA DESPESA			1.582.310.527,32	2.091.742.352,51	650.086.259,97	140.654.434,78		
622100000000	DISPONIBILIDADES DE CRÉDITO			939.077.017,97	1.152.948.545,26	354.525.962,07	140.654.434,78		
622110000000	CRÉDITO DISPONÍVEL			336.185.102,78	373.080.698,55	177.550.030,55	140.654.434,78		
622110100000	CRÉDITO DISPONÍVEL			336.185.102,78	373.080.698,55	177.550.030,55	140.654.434,78		
622120000000	CRÉDITO INDISPONÍVEL			215.840.521,50	219.508.554,78	3.668.033,28			
622120200000	CRÉDITO PRÉ-EMPENHADO			215.840.521,50	219.508.554,78	3.668.033,28			
622130000000	CRÉDITO UTILIZADO			387.051.393,69	560.359.291,93	173.307.898,24			
622130100000	CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR			222.994.247,58	223.085.438,98	91.191,40			
622130200000	CRÉDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO			5.046.410,58	5.046.410,58				
622130300000	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR			158.773.464,93	174.054.160,13	15.280.695,20			
622130400000	CRÉDITO EMPENHADO – PAGO			237.270,60	158.173.282,24	157.936.011,64			
622900000000	OUTROS CONTROLES DA DESPESA ORCAMENTÁRIA			643.233.509,35	938.793.807,25	295.560.297,90			
622910000000	DESPESA PRE-EMPENHADA			255.346.575,64	377.598.975,30	122.252.399,66			
622910100000	PRE-EMPENHOS A EMPENHAR			215.840.521,50	219.508.554,78	3.668.033,28			
622910200000	PRE-EMPENHOS EMPENHADOS			39.506.054,14	158.090.420,52	118.584.366,38			
622920000000	EMIÇÃO DE EMPENHO			387.886.933,71	561.194.831,95	173.307.898,24			
622920100000	EMPENHOS POR NOTA DE EMPENHO			387.886.933,71	561.194.831,95	173.307.898,24			
622920101000	EMPENHOS A LIQUIDAR			222.994.247,58	223.085.438,98	91.191,40			
622920102000	EMPENHOS EM LIQUIDACAO			5.050.716,18	5.050.716,18				
622920103000	EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR			159.604.699,35	174.885.394,55	15.280.695,20			
622920104000	EMPENHOS LIQUIDADOS PAGOS			237.270,60	158.173.282,24	157.936.011,64			
630000000000	EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		21.508.355,73	38.444.161,89	38.428.712,89	18.376.529,69	15.453.411,27		18.569.788,31
631000000000	EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		5.004.759,45	10.580.068,70	10.580.068,70	4.823.783,01	95.903,40		276.879,84
631100000000	RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		1.100.866,83	4.900.493,13	3.801.969,49	4.712,00	4.712,00		2.343,19
631200000000	RP NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDACAO			4.712,00	4.712,00				
631300000000	RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR		109.323,23	1.880.294,18	1.954.316,20				183.345,25
631400000000	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS				1.872.894,08	1.872.894,08			
631700000000	RP NÃO PROCESSADOS - INSCRICAO NO EXERCICIO		3.794.569,39	3.794.569,39			91.191,40		91.191,40
631710000000	RP NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRICAO NO EXERCICIO		3.794.569,39	3.794.569,39			91.191,40		91.191,40
631900000000	RP NÃO PROCESSADOS CANCELADOS				2.946.176,93	2.946.176,93			

PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA
CONSOLIDADO TODOS
ESPÍRITO SANTO
27.165.547/0001-01
BALANCETE CONTÁBIL DE VERIFICAÇÃO
EXERCÍCIO DE 2014

Código	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Encerramento		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
631910000000	CANCELAMENTOS POR INSUFICIENCIA DE RECURSOS				33.156,00	33.156,00			
631990000000	OUTROS CANCELAMENTOS DE RP				2.913.020,93	2.913.020,93			
632000000000	EXECUÇÃO DE RP PROCESSADOS	16.503.596,28	27.864.093,19	27.848.644,19	13.552.746,68	15.357.507,87		18.292.908,47	
632100000000	RP PROCESSADOS A PAGAR	2.687.021,33	13.800.132,46	14.048.511,73				2.935.400,60	
632200000000	RP PROCESSADOS PAGOS		247.385,78	13.721.935,67	13.474.549,89				
632700000000	RP PROCESSADOS - INSCRICAO NO EXERCICIO	13.816.574,95	13.816.574,95			15.357.507,87			15.357.507,87
632900000000	RP PROCESSADOS CANCELADOS			78.196,79	78.196,79				
632990000000	OUTROS CANCELAMENTOS DE RP			78.196,79	78.196,79				
700000000000	CONTROLES DEVEDORES	280.270.548,19	883.820.932,59	118.189.723,02	169.758.593,03	821.477.043,63	394.183.307,16		
710000000000	ATOS POTENCIAIS	187.892.788,79	163.679.374,74	135.377,92		86.967.356,59	264.469.429,02		
711000000000	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	57.474.405,86	13.103.820,23			11.303.971,17	59.274.254,92		
711100000000	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	8.089,97	371,31			4.764,00	3.697,28		
711110000000	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS - CONSOLIDAÇÃO	8.089,97	371,31			4.764,00	3.697,28		
711110100000	GARANTIAS RECEBIDAS NO PAÍS	8.089,97	371,31			4.764,00	3.697,28		
711110105000	CAUÇÕES	8.089,97	371,31			4.764,00	3.697,28		
711200000000	DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	57.466.315,89	13.103.448,92			11.299.207,17	59.270.557,64		
711210000000	DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES - CONSOLIDAÇÃO	57.466.315,89	13.103.448,92			11.299.207,17	59.270.557,64		
711210100000	DIREITOS CONVENIADOS	57.466.315,89	1.804.241,75				59.270.557,64		
711219900000	OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		11.299.207,17			11.299.207,17			
712000000000	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	130.418.382,93	150.575.554,51	135.377,92		75.663.385,42	205.195.174,10		
712200000000	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	4.332.461,33	2.349.136,96				6.681.598,29		
712210000000	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES - CONSOLIDAÇÃO	4.332.461,33	2.349.136,96				6.681.598,29		
712210100000	OBRIGAÇÕES CONVENIADOS	4.332.461,33	2.349.136,96				6.681.598,29		
712300000000	OBRIGACOES CONTRATUAIS	126.085.921,60	89.763.679,07	135.377,92		17.200.646,94	198.513.575,81		
712310000000	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS - CONSOLIDAÇÃO	126.085.921,60	89.763.679,07	135.377,92		17.200.646,94	198.513.575,81		
712310200000	CONTRATOS DE SERVIÇOS	111.363.046,08	73.404.809,26	76.717,92		15.374.587,84	169.316.549,58		
712310300000	CONTRATOS DE ALUGUÉIS	1.765.241,64	1.090.832,72	38.400,00		478.653,83	2.339.020,53		
712310400000	CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS	9.302.005,83	8.585.843,57			858.221,24	17.029.628,16		
712310500000	CONTRATOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.453.000,00				1.453.000,00		
712319900000	OUTROS OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	3.655.628,05	5.229.193,52	20.260,00		489.184,03	8.375.377,54		
712900000000	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		58.462.738,48			58.462.738,48			
712910000000	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS - CONSOLIDAÇÃO		58.462.738,48			58.462.738,48			
712910100000	LICITAÇÕES HOMOLOGADAS		58.462.738,48			58.462.738,48			
720000000000	ADMINISTRACAO FINANCEIRA	44.770.714,41	668.784.615,86	105.690.720,73	169.749.448,93	726.423.551,43	51.190.507,04		
721000000000	DISPONIBILIDADES POR DESTINACAO	44.770.714,41	238.881.138,21	13.438.627,57	77.960.455,35	296.983.173,36	51.190.507,04		
721100000000	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	44.770.714,41	238.881.138,21	13.438.627,57	77.960.455,35	296.983.173,36	51.190.507,04		
721110000000	RECURSOS ORDINÁRIOS	27.743.597,88	189.346.669,33	13.196.312,56	57.015.224,69	236.187.716,35	24.721.462,99		
721120000000	RECURSOS VINCULADOS	16.629.956,38	346.453,35	1.265,22	20.945.230,66	16.974.081,69	20.946.293,48		
721130000000	RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	397.160,15	49.188.015,53	241.049,79		43.821.375,32	5.522.750,57		
722000000000	PROGRAMACAO FINANCEIRA		429.903.477,65	92.252.093,16	91.788.993,58	429.440.378,07			
722100000000	CONCESSAO DE RECURSOS FINANCEIROS		30.843.606,45	222.049,79		30.621.556,66			
722200000000	RECEBIMENTO DE RECURSOS FINANCEIROS		31.738.309,32	241.049,79		31.497.259,53			
722300000000	CRONOGRAMA MENSAL DE DESEMBOLSO		367.321.561,88	91.788.993,58	91.788.993,58	367.321.561,88			
722310000000	PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL ORÇAMENTÁRIO		367.321.561,88	91.788.993,58	91.788.993,58	367.321.561,88			
722310100000	CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS		305.660.520,87	91.788.993,58	91.788.993,58	305.660.520,87			
722310101000	CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL - FIXAÇÃO INICIAL			212.028.527,29		212.028.527,29			

PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA
CONSOLIDADO TODOS
ESPÍRITO SANTO
27.165.547/0001-01
BALANCETE CONTÁBIL DE VERIFICAÇÃO
EXERCÍCIO DE 2014

Código	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Encerramento		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
722310102000	CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL- ALTERAÇÃO ADICIONAL			93.631.993,58			93.631.993,58		
722310109000	(-) REDUÇÕES DO CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL ORÇAMENTÁRIO				91.788.993,58	91.788.993,58			
722310200000	PREVISÃO DO CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL DAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS A RECEBER			30.257.359,69			30.257.359,69		
722310201000	CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS A RECEBER - INICIAL			22.146.365,75			22.146.365,75		
722310202000	CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS A RECEBER - ADICIONAL			8.110.993,94			8.110.993,94		
722310300000	PREVISÃO DO CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL DAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS A CONCEDER			31.403.681,32			31.403.681,32		
722310301000	CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL A TRANSFERIR - INICIAL			2.477.126,00			2.477.126,00		
722310302000	CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL A TRANSFERIR - ADICIONAL			28.926.555,32			28.926.555,32		
730000000000	DIVIDA ATIVA	37.081.015,06		42.470.034,68	2.565.261,56		5.557.851,73	71.427.936,45	
732000000000	CONTROLE DA INSCRICAO DE CREDITOS EM DIVIDA ATIVA	37.081.015,06		42.470.034,68	2.565.261,56		5.557.851,73	71.427.936,45	
732100000000	INSCRIÇÃO DE CRÉDITOS EM DÍVIDA ATIVA	37.081.015,06		42.470.034,68	2.565.261,56		5.557.851,73	71.427.936,45	
732110000000	INSCRIÇÃO DE CRÉDITOS EM DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	37.081.015,06		27.969.597,02	2.565.261,56		5.557.851,73	56.927.498,79	
732110100000	INSCRIÇÃO DE CRÉDITOS EM DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	37.081.015,06		27.969.597,02	2.565.261,56		5.557.851,73	56.927.498,79	
732120000000	INSCRIÇÃO DE CRÉDITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO-TRIBUTÁRIA			14.500.437,66				14.500.437,66	
732120100000	INSCRIÇÃO DE CRÉDITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO-TRIBUTÁRIA			14.500.437,66				14.500.437,66	
750000000000	CONSÓRCIOS PÚBLICOS			2.256.000,00			2.145.000,00	111.000,00	
751000000000	CONTRATO DE RATEIO DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS			2.256.000,00			2.145.000,00	111.000,00	
751100000000	CONTRATO DE RATEIO DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS			2.256.000,00			2.145.000,00	111.000,00	
790000000000	OUTROS CONTROLES	10.526.029,93		6.630.907,31	9.798.362,81	9.144,10	383.283,88	6.984.434,65	
791000000000	RESPONSABILIDADE POR VALORES, TÍTULOS E BENS	5.598.227,21		6.620.443,16	9.798.362,81	9.144,10	383.283,88	2.046.167,78	
791100000000	RESPONSABILIDADE COM TERCEIROS POR VALORES, TÍTULOS E BENS	120.165,12						120.165,12	
791130000000	OUTRAS RESPONSABILIDADES COM TERCEIROS	120.165,12						120.165,12	
791200000000	RESPONSABILIDADE DE TERCEIROS POR VALORES, TÍTULOS E BENS	5.478.062,09		6.620.443,16	9.798.362,81	9.144,10	383.283,88	1.926.002,66	
791210000000	CONTROLE DE ADIANTAMENTOS/SUPRIMENTOS DE FUNDOS CONCEDIDOS	361.883,88		458.952,19		9.144,10	383.283,88	446.696,29	
791290000000	OUTRAS RESPONSABILIDADES DE TERCEIROS	5.116.178,21		6.161.490,97	9.798.362,81			1.479.306,37	
792000000000	DIVERSOS RESPONSÁVEIS EM APURAÇÃO	4.927.802,72		10.464,15				4.938.266,87	
800000000000	CONTROLES CREDORES		280.270.548,19	1.424.065.039,23	2.189.696.248,80	1.299.277.864,55	647.559.413,95		394.183.307,16
810000000000	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS		187.892.788,79	33.151.974,58	196.695.971,40	86.967.356,59		264.469.429,02	
811000000000	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		57.474.405,86	14.254.736,16	27.358.556,39	11.303.971,17		59.274.254,92	
811100000000	EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		8.089,97	4.764,00	5.135,31	4.764,00		3.697,28	
811110000000	EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRA GARANTIAS RECEBIDAS - CONSOLIDAÇÃO		8.089,97	4.764,00	5.135,31	4.764,00		3.697,28	
811110100000	EXECUÇÃO DE GARANTIAS RECEBIDAS NO PAÍS		8.089,97	4.764,00	5.135,31	4.764,00		3.697,28	
811110109000	CAUÇÕES A EXECUTAR		8.089,97	4.764,00	371,31			3.697,28	
811110110000	CAUÇÕES EXECUTADAS				4.764,00	4.764,00			
811200000000	EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		57.466.315,89	14.249.972,16	27.353.421,08	11.299.207,17		59.270.557,64	
811210000000	EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES - CONSOLIDAÇÃO		57.466.315,89	14.249.972,16	27.353.421,08	11.299.207,17		59.270.557,64	
811210100000	EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS		57.466.315,89	14.249.972,16	16.054.213,91			59.270.557,64	
811210101000	CONVÊNIOS A RECEBER		55.653.022,55	14.249.972,16	1.804.241,75			43.207.292,14	
811210102000	CONVÊNIOS A COMPROVAR		1.813.293,34		14.249.972,16			16.063.265,50	
811210300000	OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES				11.299.207,17	11.299.207,17			
	OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES CONCLUÍDOS				11.299.207,17	11.299.207,17			

PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA
CONSOLIDADO TODOS
ESPÍRITO SANTO
27.165.547/0001-01
BALANCETE CONTÁBIL DE VERIFICAÇÃO
EXERCÍCIO DE 2014

Código	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Encerramento		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
811210310000									
812000000000	EXECUCAO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		130.418.382,93	18.897.238,42	169.337.415,01	75.663.385,42			205.195.174,10
812200000000	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		4.332.461,33	1.551.410,66	3.900.547,62				6.681.598,29
812210000000	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES - CONSOLIDAÇÃO		4.332.461,33	1.551.410,66	3.900.547,62				6.681.598,29
812210100000	EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS		4.332.461,33	1.551.410,66	3.900.547,62				6.681.598,29
812210101000	CONVÊNIOS A CONCEDER		3.972.461,33	1.507.463,75	2.109.937,99				4.574.935,57
812210102000	CONVÊNIOS A COMPROVAR		360.000,00	43.946,91	1.507.463,75				1.823.516,84
812210104000	CONVÊNIOS APROVADOS				283.145,88				283.145,88
812300000000	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		126.085.921,60	17.345.827,76	106.974.128,91	17.200.646,94			198.513.575,81
812310000000	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES -CONSOLIDAÇÃO		126.085.921,60	17.345.827,76	106.974.128,91	17.200.646,94			198.513.575,81
812310200000	CONTRATOS DE SERVIÇOS		111.382.546,08	15.474.193,46	88.782.784,80	15.374.587,84			169.316.549,58
812310201000	A EXECUTAR		111.382.546,08	15.458.557,11	73.392.560,61				169.316.549,58
812310202000	EXECUTADOS			15.636,35	15.390.224,19	15.374.587,84			
812310300000	CONTRATOS DE ALUGUÉIS		1.726.841,64	493.454,03	1.584.286,75	478.653,83			2.339.020,53
812310301000	A EXECUTAR		1.726.841,64	486.053,93	1.098.232,82				2.339.020,53
812310302000	EXECUTADOS			7.400,10	486.053,93	478.653,83			
812310400000	CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS		9.302.005,83	858.221,24	9.444.064,81	858.221,24			17.029.628,16
812310401000	A EXECUTAR		9.302.005,83	858.221,24	8.585.843,57				17.029.628,16
812310402000	EXECUTADOS				858.221,24	858.221,24			
812310500000	CONTRATOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS				1.453.000,00				1.453.000,00
812310501000	A EXECUTAR				1.453.000,00				1.453.000,00
812319900000	OUTRAS OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		3.674.528,05	519.959,03	5.709.992,55	489.184,03			8.375.377,54
812319901000	A EXECUTAR		3.674.528,05	519.959,03	5.220.808,52				8.375.377,54
812319902000	EXECUTADOS				489.184,03	489.184,03			
812900000000	EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS				58.462.738,48	58.462.738,48			
812910000000	EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS - CONSOLIDAÇÃO				58.462.738,48	58.462.738,48			
812910100000	LICITAÇÕES HOMOLOGADAS				58.462.738,48	58.462.738,48			
812910101000	LICITAÇÕES HOMOLOGADAS				57.628.910,03	57.628.910,03			
812910102000	LICITAÇÕES HOMOLOGADAS - SISTEMA DE REGISTRO DE PREÇO				833.828,45	833.828,45			
820000000000	EXECUÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA		44.770.714,41	1.370.041.482,40	1.933.135.377,53	1.204.224.372,35	647.550.269,85		51.190.507,04
821000000000	EXECUÇÃO DAS DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO		44.770.714,41	703.968.212,51	929.410.723,15	426.013.363,32	206.990.645,31		51.190.507,04
821100000000	EXECUCAO DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS		44.770.714,41	703.968.212,51	929.410.723,15	426.013.363,32	206.990.645,31		51.190.507,04
821110000000	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS		20.104.810,95	284.658.495,13	291.728.465,01	175.961.166,76	175.961.166,76		27.174.780,83
821120000000	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO		4.895.436,22	227.977.460,86	223.175.559,23	1.136.504,16	1.136.504,16		93.534,59
821130000000	DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO E ENTRADAS COMPENSATÓRIAS		19.770.467,24	190.076.863,64	194.228.588,02	29.702.057,74	29.702.057,74		23.922.191,62
821130100000	COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO		16.597.470,51	174.473.642,47	176.275.613,01	14.651.596,85	14.651.596,85		18.399.441,05
821130200000	COMPROMETIDA POR CONSIGNAÇÕES/RETENÇÕES		3.150.422,87	15.366.644,51	17.693.353,94	14.809.600,58	14.809.600,58		5.477.132,30
821130300000	COMPROMETIDA POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS		22.573,86	236.576,66	259.621,07	240.860,31	240.860,31		45.618,27
821140000000	DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS UTILIZADA			1.255.392,88	220.278.110,89	219.213.634,66	190.916,65		
822000000000	EXECUÇÃO DA PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA			666.073.269,89	1.003.724.654,38	778.211.009,03	440.559.624,54		
822100000000	EXECUÇÃO DE CONCESSÃO DE RECURSO FINANCEIRO			222.049,79	30.843.606,45	30.621.556,66			
822200000000	EXECUÇÃO DE RECEBIMENTO DE RECURSO FINANCEIRO			241.049,79	31.738.309,32	31.497.259,53			
822300000000	CRONOGRAMA MENSAL DE DESEMBOLSO			665.610.170,31	941.142.738,61	716.092.192,84	440.559.624,54		
822310000000	PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL ORÇAMENTÁRIO			665.610.170,31	941.142.738,61	716.092.192,84	440.559.624,54		
822310100000	CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS			601.201.755,12	815.073.282,41	621.519.073,72	407.647.546,43		

PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA
CONSOLIDADO TODOS
ESPÍRITO SANTO
27.165.547/0001-01
BALANCETE CONTÁBIL DE VERIFICAÇÃO
EXERCÍCIO DE 2014

Código	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Encerramento		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
822310102000	PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL DISPONÍVEL			336.185.102,78	373.080.698,55	295.375.791,72	258.480.195,95		
822310103000	PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL RESERVADO			215.840.521,50	219.508.554,78	128.723.042,14	125.055.008,86		
822310104000	PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL EMPENHADO			49.176.130,84	222.484.029,08	197.420.239,86	24.112.341,62		
822310200000	EXECUÇÃO DO CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL DAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS A RECEBER			33.219.258,95	63.476.618,64	43.018.485,32	12.761.125,63		
822310201000	PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL A RECEBER			31.738.309,32	31.738.309,32	11.280.176,00	11.280.176,00		
822310202000	PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL RECEBIDA			1.480.949,63	31.738.309,32	31.738.309,32	1.480.949,63		
822310300000	EXECUÇÃO DO CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL DAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS A CONCEDER			31.189.156,24	62.592.837,56	51.554.633,80	20.150.952,48		
822310301000	PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL A TRANSFERIR			30.843.606,45	31.749.231,11	20.856.377,37	19.950.752,71		
822310302000	PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL TRANSFERIDA			345.549,79	30.843.606,45	30.698.256,43	200.199,77		
830000000000	EXECUÇÃO DA DÍVIDA ATIVA		37.081.015,06	8.123.113,29	48.027.886,41	5.557.851,73			71.427.936,45
832000000000	EXECUÇÃO DA INSCRIÇÃO DE CRÉDITOS EM DÍVIDA ATIVA		37.081.015,06	8.123.113,29	48.027.886,41	5.557.851,73			71.427.936,45
832300000000	CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA A RECEBER		37.081.015,06	8.123.113,29	42.470.034,68				71.427.936,45
832310000000	CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA A RECEBER			8.123.113,29	27.969.597,02				19.846.483,73
832310100000	CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA A RECEBER EM COBRANÇA ADMINISTRATIVA			8.123.113,29	27.969.597,02				19.846.483,73
832320000000	CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO-TRIBUTÁRIA A RECEBER		37.081.015,06		14.500.437,66				51.581.452,72
832320100000	CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO-TRIBUTÁRIA A RECEBER EM COBRANÇA ADMINISTRATIVA		37.081.015,06		14.500.437,66				51.581.452,72
832400000000	CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA RECEBIDOS				2.274.755,34	2.274.755,34			
832410000000	RECEBIMENTO DE CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA				2.274.755,34	2.274.755,34			
832410100000	RECEBIMENTO DE CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA EM COBRANÇA ADMINISTRATIVA				2.273.624,74	2.273.624,74			
832410200000	RECEBIMENTO DE CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA EM COBRANÇA JUDICIAL				1.130,60	1.130,60			
832500000000	BAIXA DE CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA				3.283.096,39	3.283.096,39			
832510000000	BAIXAS DE CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA				3.283.096,39	3.283.096,39			
832510100000	BAIXAS DE CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - COBRANÇA ADMINISTRATIVA				3.283.096,39	3.283.096,39			
850000000000	EXECUÇÃO DOS CONSÓRCIOS PÚBLICOS			2.145.000,00	4.401.000,00	2.145.000,00			111.000,00
851000000000	EXECUÇÃO DO CONTRATO DE RATEIO DE CONSÓRCIO PÚBLICO			2.145.000,00	4.401.000,00	2.145.000,00			111.000,00
851100000000	CONTRATO DE RATEIO - EM EXECUÇÃO			2.145.000,00	2.256.000,00				111.000,00
851200000000	CONTRATO DE RATEIO - EXECUTADOS				2.145.000,00	2.145.000,00			
890000000000	OUTROS CONTROLES		10.526.029,93	10.603.468,96	7.436.013,46	383.283,88	9.144,10		6.984.434,65
891000000000	EXECUÇÃO DE RESPONSABILIDADE POR VALORES, TÍTULOS E BENS		5.598.227,21	10.603.468,96	7.425.549,31	383.283,88	9.144,10		2.046.167,78
891100000000	EXECUÇÃO DE RESPONSABILIDADE COM TERCEIROS POR VALORES, TÍTULOS E BENS		120.165,12						120.165,12
891130000000	OUTRAS RESPONSABILIDADES COM TERCEIROS		120.165,12						120.165,12
891200000000	EXECUÇÃO DE RESPONSABILIDADE DE TERCEIROS POR VALORES, TÍTULOS E BENS		5.478.062,09	10.603.468,96	7.425.549,31	383.283,88	9.144,10		1.926.002,66
891210000000	EXECUÇÃO DE ADIANTAMENTOS/SUPRIMENTOS DE FUNDOS CONCEDIDOS		361.883,88	805.106,15	1.264.058,34	383.283,88	9.144,10		446.696,29
891210100000	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A COMPROVAR		361.883,88	409.970,72	461.052,19				412.965,35
891210200000	ADIANTAMENTOS A APROVAR			385.491,33	419.222,27				33.730,94
891210300000	ADIANTAMENTOS APROVADOS			9.644,10	383.391,33	382.891,33	9.144,10		
891210600000	ADIANTAMENTOS CANCELADOS				392,55	392,55			
891290000000	EXECUÇÃO DE OUTRAS RESPONSABILIDADES DE TERCEIROS		5.116.178,21	9.798.362,81	6.161.490,97				1.479.306,37
892000000000	DIVERSOS RESPONSÁVEIS EM APURAÇÃO		4.927.802,72		10.464,15				4.938.266,87
892900000000	OUTRAS RESPONSABILIDADES EM APURAÇÃO		4.927.802,72		10.464,15				4.938.266,87
892910000000	MULTAS E JUROS		4.927.802,72		10.464,15				4.938.266,87
892919900000	DEMAIS RESPONSABILIDADES EM APURAÇÃO		4.927.802,72		10.464,15				4.938.266,87

PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA
CONSOLIDADO TODOS
ESPÍRITO SANTO
27.165.547/0001-01
BALANCETE CONTÁBIL DE VERIFICAÇÃO
EXERCÍCIO DE 2014

Código	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Encerramento		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
Total Geral :		562.547.730,80	562.547.730,80	6.377.800.389,84	6.377.800.389,84	3.259.469.640,57	3.259.469.640,57	833.118.869,89	833.118.869,89

GILSON DANIEL BATISTA
PREFEITO MUNICIPAL

ANIEL LUCIO DA SILVA
CONTADOR CRC-ES 016303- O

DEUSA REGINA TELES LOPES
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Demonstrativo da Receita Corrente Líquida
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Município: Viana

Período: 6º Bimestre - 2014

LRF, art. 53, inciso I

ESPECIFICAÇÃO	TOTAL (R\$) (Últimos 12 meses)
RECEITAS CORRENTES	162.594.702,06
Receita Tributária	21.085.711,16
Receita de Contribuições	5.999.292,23
Receita Patrimonial	4.165.691,26
Receita Agropecuária	0,00
Receita Industrial	0,00
Receita de Serviços	0,00
Transferências Correntes	128.696.125,23
Outras Receitas Correntes	2.647.882,18
RECEITAS PRÓPRIAS - EMPRESAS ESTATAIS DEPENDENTES	0,00
DEDUÇÕES	15.425.302,71
Contribuição para o Plano de Previdência do Servidor	3.187.263,91
Compensação Financeira entre Regimes Previdenciários	0,00
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	12.238.038,80
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (1)	147.169.399,35

(1) Não devem ser consideradas, para fins de apuração da Receita Corrente Líquida, as receitas intraorçamentárias (grupo 470000000), conforme Portaria STN 637/2012, que aprovou a 5ª Edição do Manual de Demonstrativos Fiscais.

Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Demonstrativo das Receitas e Despesas com
Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE
 Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Município: Viana

Período: 6º Bimestre - 2014

RREO - Anexo 8 (LDB, Art. 72)

(R\$ 1,00)

RECEITAS DO ENSINO	
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (CF, Art. 212, caput)	RECEITAS REALIZADAS <até o bimestre>
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	20.835.875,78
1.1 - Receita Resultante do Imposto s/a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	4.282.098,56
1.1.1 - Imposto s/a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	3.065.093,15
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	38.237,19
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	869.577,01
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atual. Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	309.191,21
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00
1.2 - Receita Resultante do Imposto s/Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.241.683,44
1.2.1 - Imposto s/Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.184.351,14
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	0,00
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI	42.523,41
1.2.4 - Multas, Juros de Mora, Atual. Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	14.808,89
1.2.5 - (-) Deduções da Receita do ITBI	0,00
1.3 - Receita Resultante do Imposto s/Serviços de Qualquer Natureza - ISS	12.854.347,65
1.3.1 - Imposto s/Serviços de Qualquer Natureza - ISS	12.471.326,82
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	48.385,08
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	192.350,76
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atual. Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	142.284,99
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	0,00
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.457.746,13
1.4.1 - Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.457.746,13
1.4.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00
1.4.3 - Dívida Ativa do IRRF	0,00
1.4.4 - Multas, Juros de Mora, Atual. Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	0,00
1.4.5 - (-) Deduções da Receita do IRRF	0,00
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0,00
1.5.1 - Imposto Territorial Rural - ITR	0,00
1.5.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	0,00
1.5.3 - Dívida Ativa do ITR	0,00
1.5.4 - Multas, Juros de Mora, Atual. Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	0,00
1.5.5 - (-) Deduções da Receita do ITR	0,00
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	62.438.081,91
2.1 - Cota-Parte FPM	28.881.620,55
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	28.881.620,55
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00
2.2 - Cota-Parte ICMS	28.110.761,92
2.3 - ICMS-Desoneração - LC 87/96	260.419,56
2.4 - Cota-Parte IPI - Exportação	757.602,64
2.5 - Cota-Parte ITR	58.260,37
2.6 - Cota-Parte IPVA	4.369.416,87
2.7 - Cota-Parte IOF - Ouro	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	83.273.957,69
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	RECEITAS REALIZADAS <até o bimestre>
4 - RECEITAS APLIC. FIN. DE OUTROS REC. IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
5 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	5.758.371,67
5.1 - Transferências do Salário-Educação	2.711.373,32
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	0,00
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	0,00
5.5 - Outras Transferências do FNDE	2.888.297,86
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	158.700,49
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00
6.1 - Transferências de Convênios	0,00
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00
7 - RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS P/FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	5.758.371,67
FUNDEB	
RECEITAS DO FUNDEB	RECEITAS REALIZADAS <até o bimestre>
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	12.238.038,80
10.1 - Cota-Parte FPM destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	5.535.097,25

10.2 - Cota-Parte ICMS destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	5.616.725,55
10.3 - ICMS - Desoneração destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	52.083,84
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	148.853,33
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR arrecadados destinados ao FUNDEB (20% de (1.5 + 2.5))	11.651,97
10.6 - Cota-Parte IPVA destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	873.626,86
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	35.952.306,09
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	35.788.186,14
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	164.119,95
11.4 - Receita de Convênios de Municipalização	0,00
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10) (*)	23.550.147,34
DESPESAS DO FUNDEB	DESPESA LIQUIDADADA <até o bimestre>
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	30.820.283,17
13.1 - Com Educação Infantil	8.823.258,69
13.2 - Com Ensino Fundamental	21.997.024,48
14 - OUTRAS DESPESAS	5.132.022,71
14.1 - Com Educação Infantil	2.731.160,01
14.2 - Com Ensino Fundamental	2.400.862,70
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	35.952.305,88
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16 - RP INSC. NO EXERCÍCIO SEM DISP. FINANC. DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
16.1 - FUNDEB 60%	0,00
16.2 - FUNDEB 40%	0,00
17 - DESPESAS CUSTEADAS C/SUPERÁVIT FIN., DO EXERC. ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
17.1 - FUNDEB 60%	0,00
17.2 - FUNDEB 40%	0,00
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS P/FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	0,00
INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	35.952.305,88
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Rem. do Mag. $(13 - (16.1+17.1))/(11) \times 100\%$ ⁽¹⁾	85,73%
19.2 - Máximo de 40% em Despesa c/MDE, que não Rem. do Mag. $(14 - (16.2+17.2))/(11) \times 100\%$	14,27%
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $100 - (19.1+19.2)\%$	0,00%
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EX. ANT.> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS C/SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIM. DE <EXERC.> ⁽²⁾	0,00
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB	
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - MDE	RECEITAS REALIZADAS <até o bimestre>
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% DE 3) ⁽³⁾	20.818.489,42
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO	DESPESA LIQUIDADADA <até o bimestre>
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	12.258.960,05
23.1 - Creche	5.614.603,70
23.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.291.923,76
23.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	322.679,94
23.2 - Pré-escola	6.644.356,35
23.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	6.262.494,94
23.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	381.861,41
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	35.670.467,70
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	24.397.887,18
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	11.272.580,52
25 - ENSINO MÉDIO	0,00
26 - ENSINO SUPERIOR	0,00
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00
28 - OUTRAS	0,00
29 - TOTAL DAS DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	47.929.427,75
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (= 12)	23.550.147,34
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
31a - DESPESAS CUSTEADAS C/REC. RECEB. DOS CONV. DE MUNIC. NO EXERCÍCIO	0,00
32 - RECEITA DE APLIC. FINANC. DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE (= 50h)	164.119,05
33 - DESPESAS CUSTEADAS C/SUPERÁVIT FIN., DO EXERC. ANT., DO FUNDEB	0,00
34 - DESPESAS CUST. C/SUPERÁVIT FIN., DO EX. ANT., DE OUTROS REC. DE IMPOSTOS	0,00
35 - RP INSC. NO EXERC. S/DISP. FIN. REC. DE IMP. VINC. AO ENSINO ⁽⁴⁾	0,00
36 - CANCELAMENTO, NO EX., DE RP INSC. C/DISP. FIN. DE REC. IMP. VINC. ENS. (= 46g)	38.800,50
37 - TOTAL DEDUÇÕES CONS. P/FINS LIMITE CONST. (30 + 31 + 31a + 32+ 33 + 34 + 35 + 36)	23.753.066,89
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - 37)	24.176.360,86
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULT. DE IMP. EM MDE (38 / 3 x 100) ⁽⁵⁾	29,03%
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE	
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DESPESA LIQUIDADADA <até o bimestre>

40 - DESPESAS CUSTEADAS C/APL. FIN. DE OUTROS REC. IMP. VINC. AO ENSINO	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS C/CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	4.365.048,53
42 - DESPESAS CUSTEADAS C/OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00
43 - DESPESAS CUSTEADAS C/OUTRAS RECEITAS P/FINANCIAMENTO DO ENSINO	5.050.663,81
44 -TOTAL OUTRAS DESP. CUST. C/REC. ADICIONAIS P/FIN. DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	9.415.712,34
45 -TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	57.345.140,09

RESTOS A PAGAR INSC. C/DISP. FINANC. DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM <EXERCÍCIO> (g)
46 -RP DE DESPESAS COM MDE	0,00	38.800,50
46.1 - Executadas c/Rec. de Imp. Vinculados ao Ensino	0,00	18.892,28
46.2 - Executadas c/Recursos do FUNDEB	0,00	19.908,22

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR
	FUNDEB (h)
47 -SALDO FINANC. EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERC. ANTERIOR>	3.705.718,63
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	35.788.186,14
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	38.158.758,02
49.1- Orçamento do Exercício	38.158.758,02
49.2- Restos a Pagar	0,00
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANC. DOS REC. ATÉ O BIM.	164.119,05
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	1.499.265,80

(*) Se resultado líquido da transferência > 0: acréscimo resultante das transferências do FUNDEB;

Se resultado líquido da transferência < 0: decréscimo resultante das transferências do FUNDEB.

(1) Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

(2) Art. 21, §2º da Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

(3) Art. 212, caput, CF/88.

(4) Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

(5) Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

DESPESAS COM MDE EXECUTADAS EM CONSÓRCIOS PÚBLICOS		
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE EXECUTADAS EM CONSÓRCIOS PÚBLICOS (*)	VALORES TRANSFERIDOS POR CONTRATO DE RATEIO	DESPESAS LIQUIDADAS <até o bimestre>
EDUCAÇÃO INFANTIL (I)	0,00	0,00
Creche	0,00	0,00
Despesas custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00
Despesas custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00
Pré-escola	0,00	0,00
Despesas custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00
Despesas custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00
ENSINO FUNDAMENTAL (II)	0,00	0,00
Despesas custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00
Despesas custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00
ENSINO MÉDIO (III)	0,00	0,00
ENSINO SUPERIOR (IV)	0,00	0,00
ENSINO PROF. NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR (V)	0,00	0,00
OUTRAS (VI)	0,00	0,00
TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE (VII =I+II+III+IV+V+VI)	0,00	0,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (*)		VALOR
DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO (VIII)		0,00
RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIM. (IX)		0,00
DESPESAS CUSTEADAS C/O SUPERÁVIT FINANC., DO EXERC. ANT., DO FUNDEB (X)		0,00
DESPESAS CUSTEADAS C/O SUPERÁVIT FINANC., DO EXERC. ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS (XI)		
RP INSCRITOS NO EXERCÍCIO S/DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO (XII)		0,00
CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RP INSCRITOS COM DISP. FINANC. DE REC. DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO (XIII)		0,00
TOTAL DAS DEDUÇÕES P/FINS DE LIMITE CONST. (XIV = VIII+IX+X+XI+XII+XIII)		0,00
TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (XV = I+II-XIV)		0,00

Fonte: Consórcio(s) 0

(*) Caso o ente participe de mais de um Consórcio Público, deverá ser informado, nos valores transferidos e nas despesas listadas (itens I, II, III, IV, V, VI, VIII, IX, X, XI, XII e XIII) o total das transferências e despesas de todos os Consórcios Públicos que executaram despesas com MDE, do qual o ente participe como membro consorciado.

Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Demonstrativo das Receitas e Despesas com
Ações e Serviços Públicos de Saúde
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Município: Viana

Período de Referência: 6º Bimestre - 2014

RREO - Anexo 12 (LC 141/2012, Art. 35)

(R\$ 1,00)

RECEITAS PARA APURAÇÃO DA APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE		RECEITAS REALIZADAS <até o bimestre>	
RECEITAS DE IMPOSTOS LÍQUIDA (I)		20.835.875,78	
Imposto Predial e Territorial Urbano - IPTU		3.065.093,15	
Imposto sobre Transmissão de Bens Intervivos - ITBI		1.184.351,14	
Imposto sobre Serviço de Qualquer Natureza - ISS		12.471.326,82	
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF		2.457.746,13	
Imposto Territorial Rural - ITR		0,00	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos dos Impostos		86.622,27	
Dívida Ativa dos Impostos		1.104.451,18	
Multas, Juros de Mora, Atual. Monetária e Outros Enc. da Dív. Ativa dos Impostos		466.285,09	
RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (II)		62.438.081,91	
Cota-Parte FPM		28.881.620,55	
Cota-Parte ITR		58.260,37	
Cota-Parte IPVA		4.369.416,87	
Cota-Parte ICMS		28.110.761,92	
Cota-Parte IPI - Exportação		757.602,64	
Compensações Financeiras provenientes de Impostos e Transf. Constitucionais		260.419,56	
Desoneração ICMS (LC 87/96)		260.419,56	
Outras		0,00	
TOTAL DAS RECEITAS PARA APURAÇÃO DA APLICAÇÃO (III = I + II)		83.273.957,69	
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE		RECEITAS REALIZADAS <até o bimestre>	
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS		9.411.661,80	
Provenientes da União		7.652.255,69	
Provenientes do Estado		219.407,04	
Provenientes de Outros Municípios		0,00	
Outras Receitas do SUS		1.539.999,07	
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS		0,00	
RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE		0,00	
OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE		0,00	
TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS P/FINANCIAMENTO DA SAÚDE		9.411.661,80	
DESPESAS COM SAÚDE (POR GRUPO DE NATUREZA DA DESPESA)		Liquidadas <até o bimestre>	Inscritas em Restos a Pagar Não Processados
DESPESAS CORRENTES		28.419.697,06	0,00
Pessoal e Encargos Sociais		17.208.881,63	0,00
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		11.210.815,43	0,00
DESPESAS DE CAPITAL		1.434.806,35	0,00
Investimentos		1.434.806,35	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE (IV)		29.854.503,41	

DESPESAS COM SAÚDE NÃO COMPUTADAS PARA FINS DE APURAÇÃO DO PERCENTUAL MÍNIMO	DESPESAS EXECUTADAS	
	Liquidadas <até o bimestre>	Inscritas em Restos a Pagar Não Processados
DESPESAS COM INATIVOS E PENSIONISTAS	0,00	0,00
DESPESAS C/ASSIST. À SAÚDE QUE NÃO ATENDE AO PRINCÍPIO DE ACESSO UNIVERSAL	0,00	0,00
DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS	12.364.873,85	0,00
Recursos de transferências do Sistema Único de Saúde - SUS	12.187.779,18	0,00
Recursos de Operações de Crédito	0,00	0,00
Outros Recursos	177.094,67	0,00
OUTRAS AÇÕES E SERVIÇOS NÃO COMPUTADOS	0,00	0,00
RP PROC. INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ⁽¹⁾	--	0,00
RP NÃO PROC. INSCRITOS INDEVIDAMENTE NO EXERCÍCIO SEM DISP. FINANCEIRA ⁽²⁾	--	0,00
DESPESAS CUSTEADAS COM DISP. DE CAIXA VINCULADA AOS RP CANCELADOS ⁽³⁾	0,00	0,00
DESPESAS CUSTEADAS C/RECURSOS VINC. À PARCELA DO PERCENTUAL MÍN. QUE NÃO FOI APLICADA EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE EM EXERCÍCIOS ANTERIORES ⁽⁴⁾	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS NÃO COMPUTADAS (V)	12.364.873,85	
TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (VI = IV - V)	17.489.629,56	

PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE SOBRE A RECEITA DE IMPOSTOS LÍQUIDA E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (VII = VII/III * 100) - LIMITE CONSTITUCIONAL (15%) ^{(5) (6)}	21,00%
VALOR REFERENTE À DIFERENÇA ENTRE O VALOR EXECUTADO E O LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ((VII - 15)/100 * III)	4.998.535,91

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE DE CAIXA	INSCRITOS	CANCELADOS/ PRESCRITOS	PAGOS	A PAGAR	PARCELA CONSIDERADA NO LIMITE
Inscritos em 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inscritos em 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inscritos em 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inscritos em 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inscritos em 2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inscritos em exercícios anteriores a 2010 (somatório)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS					
CONTROLE DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS CONSIDERADOS PARA FINS DE APLICAÇÃO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA CONFORME ARTIGO 24, §§ 1º E 2º	Saldo Inicial	Despesas custeadas no exercício de referência	Saldo Final (Não Aplicado)		
Restos a Pagar Cancelados ou Prescritos em 2014	0,00	0,00	0,00		
Restos a Pagar Cancelados ou Prescritos em 2013	0,00	0,00	0,00		
Restos a Pagar Cancelados ou Prescritos em 2012	0,00	0,00	0,00		
Restos a Pagar Cancelados ou Prescritos em 2011	0,00	0,00	0,00		
Restos a Pagar Cancelados ou Prescritos em 2010	0,00	0,00	0,00		
Restos a Pagar Cancelados ou Prescritos anteriores a 2010 (somatório)	0,00	0,00	0,00		
Total (VIII)	0,00	0,00	0,00		

	LIMITE NÃO CUMPRIDO		
CONTROLE DO VALOR REFERENTE AO PERCENTUAL MÍNIMO NÃO CUMPRIDO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES PARA FINS DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS VINCULADOS CONFORME ARTIGOS 25 E 26	<i>Saldo Inicial</i>	<i>Despesas custeadas no exercício de referência</i>	<i>Saldo Final (Não Aplicado)</i>
Diferença de limite não cumprido em 2013	0,00	0,00	0,00
Diferença de limite não cumprido em 2012	0,00	0,00	0,00
Diferença de limite não cumprido em 2011	0,00	0,00	0,00
Diferença de limite não cumprido em 2010	0,00	0,00	0,00
Diferença de limite não cumprido em 2009	0,00	0,00	0,00
Diferença de limite não cumprido anteriores a 2009 (somatório)	0,00	0,00	0,00
Total (IX)	0,00	0,00	0,00

	DESPESAS EXECUTADAS	
<i>DESPESAS COM SAÚDE (POR SUBFUNÇÃO)</i>	<i>Liquidadas <até o bimestre></i>	<i>Inscritas em Restos a Pagar Não Processados</i>
Atenção Básica	13.342.214,40	0,00
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	4.576.179,95	0,00
Suporte Profilático e Terapêutico	0,00	0,00
Vigilância Sanitária	34.771,41	0,00
Vigilância Epidemiológica	413.573,07	0,00
Alimentação e Nutrição	0,00	0,00
Outras Subfunções	11.487.764,58	0,00
TOTAL	29.854.503,41	

(1) Valor somente no RREO do último bimestre do exercício, refere-se a RP processado e não será computado para fins de apuração do percentual mínimo por força do §1º, art. 3º da Resolução TC 248/2012.

(2) Valor somente no RREO do último bimestre do exercício.

(3) O valor das DESPESAS EXECUTADAS (LIQUIDADAS até o bim + as INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS) deve ser igual ao TOTAL (VIII) da coluna "Despesas custeadas no exercício de referência."

(4) O valor das DESPESAS EXECUTADAS (LIQUIDADAS até o bim + as INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS) deve ser igual ao TOTAL (IX) da coluna "Despesas custeadas no exercício de referência."

(5) Limite anual mínimo a ser cumprido no encerramento do exercício.

(6) Durante o exercício o valor servirá para o monitoramento previsto no art. 23 da LC 141/2012.

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM ASPS EXECUTADAS EM CONSÓRCIOS PÚBLICOS

DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE EXECUTADAS EM CONSÓRCIOS PÚBLICOS			
		DESPESAS EXECUTADAS	
<i>DESPESAS COM SAÚDE EXECUTADAS EM CONSÓRCIOS PÚBLICOS (Por Grupo de Natureza da Despesa) (*)</i>	<i>VALORES TRANSFERIDOS POR CONTRATO DE RATEIO</i>	<i>Liquidadas <até o bimestre></i>	<i>Inscritas em Restos a Pagar Não Processados</i>
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE (I)	0,00	0,00	

	DESPESAS EXECUTADAS	
DESPESAS COM SAÚDE NÃO COMPUTADAS PARA FINS DE APURAÇÃO DO PERCENTUAL MÍNIMO (*)	Liquidadas <até o bimestre>	Inscritas em Restos a Pagar Não Processados
DESPESAS C/ASSIST. À SAÚDE QUE NÃO ATENDE AO PRINCÍPIO DE ACESSO UNIVERSAL	0,00	0,00
DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS	0,00	0,00
Recursos de transferências do Sistema Único de Saúde - SUS	0,00	0,00
Recursos de Operações de Crédito	0,00	0,00
Outros Recursos	0,00	0,00
OUTRAS AÇÕES E SERVIÇOS NÃO COMPUTADOS	0,00	0,00
RP PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	--	0,00
RP NÃO PROC. INSCRITOS INDEVIDAMENTE NO EXERCÍCIO SEM DISP. FINANCEIRA	--	0,00
DESPESAS CUSTEADAS COM DISP. DE CAIXA VINCULADA AOS RP CANCELADOS	0,00	0,00
DESPESAS CUSTEADAS C/RECURSOS VINC. À PARCELA DO PERCENTUAL MÍN. QUE NÃO FOI APLICADA EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE NÃO COMPUTADAS (II)	0,00	
TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE EXECUTADAS EM CONSÓRCIOS PÚBLICOS P/FINS DE APURAÇÃO DO % MÍNIMO (III = I - II)	0,00	

Fonte: Consórcio(s) 0

(*) Caso o ente participe de mais de um Consórcio Público, os valores transferidos e as despesas listadas, que compõem os itens I e II, correspondem ao total das transferências e despesas de todos os consórcios públicos que executaram despesas com ASPS, do qual o ente participe como membro consorciado.

Relatório de Gestão Fiscal
Demonstrativo da Despesa com Pessoal
 Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Município: Viana
Poder: Executivo
Período: 3º Quadrimestre - 2014

LRF, art. 55, inciso I, alínea "a"

	DESPESA EXECUTADA (R\$) (Últimos 12 meses)	
DESPESA COM PESSOAL	LIQUIDADADA	INSCRITA EM RP NÃO PROCESSADOS
DESPESA BRUTA COM PESSOAL	85.840.744,94	0,00
Pessoal Ativo	72.192.354,92	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	13.648.390,02	0,00
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (Art. 18, §1º da LRF)	0,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (Art. 19, §1º da LRF)	15.008.047,77	0,00
(-) Indenização por Demissão e Incent. à Demissão Voluntária	0,00	0,00
(-) Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	1.351.848,48	0,00
(-) Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	7.809,27	0,00
(-) Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	13.648.390,02	0,00
DESPESAS COM PESSOAL - EMPRESA ESTATAL DEPENDENTE	0,00	0,00
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP	70.832.697,17	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	147.169.399,35	
% DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP SOBRE A RCL	48,13	

LIMITE MÁXIMO (54% da RCL)(Inciso III, alínea "b", Art. 20 da LRF)	79.471.475,65
LIMITE PRUDENCIAL (51,3% da RCL)(Parágrafo único, Art. 22-LRF)	75.497.901,87
LIMITE PARA ALERTA (48,6% da RCL)(Art. 59, § 1º, inciso II-LRF)	71.524.328,08

		DESPESA EXECUTADA (R\$) (Últimos 12 meses)	
DESPESA COM PESSOAL EXECUTADA EM CONSÓRCIOS PÚBLICOS (*)	VALORES TRANSFERIDOS POR CONTRATO DE RATEIO	LIQUIDADA	INSCRITA EM RP NÃO PROCESSADOS
DESPESA BRUTA COM PESSOAL	0,00	0,00	0,00
Pessoal Ativo	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de			
Terceirização (Art. 18, §1º da LRF)	0,00	0,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (Art. 19, §1º da LRF)	0,00	0,00	0,00
(-) Indenização por Demissão e Incent. à Demissão Voluntária	0,00	0,00	0,00
(-) Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	0,00	0,00	0,00
(-) Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	0,00	0,00	0,00
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP	0,00	0,00	

Fonte: Consórcio(s) 0

(*) Caso o ente participe de mais de um Consórcio Público, deverá ser informado, nos valores transferidos e nas despesas acima listadas, o total das transferências e despesas de todos os Consórcios Públicos que executaram despesas com pessoal, do qual o ente participe como membro consorciado.

Relatório de Gestão Fiscal
Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida
 Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Município: Viana

Período: 3º Quadrimestre - 2014

LRF, art. 55, inciso I, alínea "b"

(R\$)

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO ATUAL		
		Até 1º Q/S	Até 2º Q/S	Até 3º Q
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	20.895.678,33	20.895.678,93	20.895.678,93	19.286.736,04
Dívida Mobiliária	724.240,44	724.240,44	724.240,44	0,00
Dívida Contratual	10.948.526,84	10.948.526,84	10.948.526,84	10.729.340,22
Interna	10.948.526,84	10.948.526,84	10.948.526,84	10.729.340,22
Externa	0,00	0,00	0,00	0,00
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive)(*)	9.222.911,05	9.222.911,65	9.222.911,65	8.557.395,82
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (II)	10.628.829,95	28.083.373,62	22.171.479,69	11.158.886,30
Disponibilidade de Caixa Bruta	27.190.965,57	33.188.205,27	25.836.292,84	29.464.208,09
Demais haveres financeiros	20.162,76	20.162,76	20.162,76	0,00
(-) Restos a Pg Processados (exceto Precatórios)	16.582.298,38	5.124.994,41	3.684.975,91	18.305.321,79
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III= I-II)	10.266.848,38	0,00	0,00	8.127.849,74
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	130.785.611,82	138.425.482,11	143.826.647,38	147.169.399,35
% DA DC SOBRE A RCL (I/RCL)	15,98	15,10	14,53	13,11
% DA DCL SOBRE A RCL (III/RCL)	7,85	0,00	0,00	5,52
LIMITE DEFINIDO POR RES. DO SF (120% da RCL)	156.942.734,18	166.110.578,53	172.591.976,86	176.603.279,22
LIMITE DE ALERTA (108% da RCL)	141.248.460,77	149.499.520,68	155.332.779,17	158.942.951,30
DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL				
DÍVIDA CONTRATUAL (IV = V+VI+VII+VIII)	10.948.526,84	10.948.526,84	10.948.526,84	10.729.340,22
DÍVIDA DE PPP (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS (VI)	10.948.526,84	10.948.526,84	10.948.526,84	10.476.238,61
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Sociais	10.948.526,84	10.948.526,84	10.948.526,84	10.476.238,61
Previdenciárias	9.248.961,48	9.248.961,48	9.248.961,48	7.398.514,62

Demais Contribuições Sociais	1.699.565,36	1.699.565,36	1.699.565,36	3.077.723,99
Do FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00
Com Instituição Não Financeira	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA COM INSTITUIÇÃO FINANCEIRA (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00	0,00	0,00
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS (VIII)	0,00	0,00	0,00	253.101,61
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC				
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	315.837,06	315.837,06	315.837,06	0,00
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	--	--	--	--
DEPÓSITOS	0,00	0,00	0,00	0,00
RP NÃO PROCESSADOS EXERC. ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
ANTECIPAÇÕES RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	0,00	0,00	0,00	0,00
REGIME PREVIDENCIÁRIO				
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO ATUAL		
		Até 1º Q/S	Até 2º Q/S	Até 3º Q
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVID. (IX)	18.876.250,28	0,00	18.876.250,28	18.876.250,28
Passivo Atuarial	18.876.250,28	0,00	18.876.250,28	18.876.250,28
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (X)	17.519.763,69	18.489.460,89	19.532.249,71	21.620.394,08
Disponibilidade de Caixa Bruta	420.961,78	1.463.497,72	504.006,77	307.715,98
Investimentos	16.409.596,92	17.153.184,09	19.028.242,94	21.312.678,10
Demais haveres financeiros	816.425,91	0,00	0,00	0,00
(-) Restos a Pagar Processados	127.220,92	127.220,92	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVID. (XI=IX-X)	1.356.486,59	0,00	0,00	0,00

(*) Precatórios posteriores a 05/05/2000 - vencidos e não pagos

Relatório de Gestão Fiscal
Demonstrativo das Operações de Crédito
 Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Município: Viana

Período: 3º Quadrimestre - 2014

RGF - Anexo 4 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III, alínea "c")

(R\$)

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	No Quad/Sem de Referência	Até Quad/Sem de Referência(a)
SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00
Abertura de Crédito	0,00	0,00
Aquisição Financiada de Bens e Arrend. Mercantil Financeiro	0,00	0,00
Derivadas de PPP	0,00	0,00
Demais Aquisições Financiadas	0,00	0,00
Antecipação de Receita	0,00	0,00
Pela Venda a Termo de Bens e Serviços	0,00	0,00
Demais Antecipações de Receita	0,00	0,00
Assunção, Reconhec. e Confissão Dívidas (LRF, art. 29, §1º)	0,00	0,00
Outras Operações de Crédito	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00
NÃO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)	0,00	0,00
Parcelamento de Dívidas	0,00	0,00
De Tributos	0,00	0,00
De Contribuições Sociais	0,00	0,00
Previdenciárias	0,00	0,00
Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00
Do FGTS	0,00	0,00
Melhoria da Adm. de Rec. e da Gestão Fiscal, Financ. e Patrim.	0,00	0,00
Programa de Iluminação Pública - RELUZ	0,00	0,00
Outras Operações de Crédito não Sujeitas ao Limite	0,00	0,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES		% SOBRE A RCL

	VALOR	
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL	147.169.399,35	--
OPERAÇÕES VEDADAS	0,00	--
Do Período de Referência (III)	0,00	
De Períodos anteriores ao de Referência	0,00	
TOTAL CONSIDERADO P/FINS DE APURAÇÃO DO CUMP. DO LIMITE (IV = Ia + III)	0,00	0,00
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SF PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	23.547.103,90	16%
LIMITE DE ALERTA (INCISO III DO §1º DO ART. 59 DA LRF)	21.192.393,51	14,4%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SF PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	10.301.857,95	7%
TOTAL CONSIDERADO P/CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V = IV + IIa)	0,00	0,00

Relatório de Gestão Fiscal
Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa
 Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Município: Viana

Poder: Executivo

Período: 3º Quadrimestre - 2014

RGF - ANEXO 5 (LRF, art. 55, inciso III, alínea "a")

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS (b)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (c) = (a - b)
Ações e Serviços Públicos de Saúde ⁽¹⁾	185.142,57	2.920.345,62	-2.735.203,05
Manutenção e Desenvolvimento do Ensino ⁽²⁾	415.059,43	1.062.337,46	-647.278,03
60% dos Recursos do FUNDEB (Prof. Magistério)	179.668,11	929.277,93	-749.609,82
40% dos Recursos do FUNDEB (Demais Despesas)	79.687,02	875.335,96	-795.648,94
Outros Recursos Vinculados	13.866.395,18	4.574.283,25	9.292.111,93
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	14.725.952,31	10.361.580,22	4.364.372,09
Recursos Não Vinculados	7.329.567,80	8.022.897,43	-693.329,63
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	7.329.567,80	8.022.897,43	-693.329,63
TOTAL (III) = (I + II)	22.055.520,11	18.384.477,65	3.671.042,46
INSUFICIÊNCIA DE CAIXA DO CONSÓRCIO PÚBLICO (IV)(*)	--	--	--
Em Ações e Serviços Públicos de Saúde ⁽¹⁾	--	--	--
Em Manutenção e Desenvolvimento do Ensino ⁽²⁾	--	--	--
Nos 60% dos Recursos do FUNDEB (Prof. Magistério)	--	--	--
Nos 40% dos Recursos do FUNDEB (Demais Despesas)	--	--	--
Em Outros Recursos Vinculados	--	--	--
Em Recursos Não Vinculados	--	--	--
TOTAL DO ENTE + CONSÓRCIO PÚBLICO (V) = (III + IV)	22.055.520,11	18.384.477,65	3.671.042,46
Regime Próprio de Previdência dos Servidores ⁽³⁾	21.620.394,08	0,00	21.620.394,08

(*) Insuficiência de Caixa no(s) Consórcio(s) Público(s): 0

(1) 15% da Receita de Impostos e Transf. Const. - Art. 7º da LC 141/2012.

(2) Diferença prevista no § 2º do art. 16 da Res. TCEES 238/2012, necessária p/atingir o limite constitucional de 25%.

(3) A disponibilidade de caixa do RPPS está comprometida com o Passivo Atuarial.

Relatório de Gestão Fiscal

Demonstrativo dos Restos a Pagar

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Município: Viana

Poder: Executivo

Período: 3º Quadrimestre - 2014

RGF - Anexo 6 (LRF, art. 55, inciso III, alínea "b")

(R\$)

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	RESTOS A PAGAR				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)
	LIQUIDADOS E NÃO PAGOS		EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS			
	DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	DO EXERCÍCIO	DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	DO EXERCÍCIO		
AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE ⁽¹⁾	483.310,82	2.397.862,29	39.172,51	0,00	-2.735.203,05	0,00
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO ⁽²⁾	213.280,31	849.057,15	0,00	0,00	-647.278,03	0,00
60% DOS RECURSOS DO FUNDEB (PROF. MAGISTÉRIO)	103.435,15	825.842,78	0,00	0,00	-749.609,82	0,00
40% DOS RECURSOS DO FUNDEB (DEMAIS DESPESAS)	51.645,42	823.690,54	0,00	0,00	-795.648,94	0,00
OUTROS RECURSOS VINCULADOS	468.570,79	0,00	2.343,19	0,00	9.292.111,93	0,00
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	1.320.242,49	4.896.452,76	41.515,70	0,00	4.364.372,09	0,00
RECURSOS NÃO VINCULADOS	1.721.690,69	6.263.566,58	37.640,16	0,00	-693.329,63	0,00
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	1.721.690,69	6.263.566,58	37.640,16	0,00	-693.329,63	0,00
TOTAL (III) = (I + II)	3.041.933,18	11.160.019,34	79.155,86	0,00	3.671.042,46	0,00
REGIME PRÓPRIO DE PREVID. SERVIDORES ⁽³⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	21.620.394,08	0,00

(1) 15% da Receita de Imp. e Transf. Const. - Art. 7º da LC 141/2012

(2) Diferença prevista no § 2º do art. 16 da Res. TCEES 238/2012, necessária para atingir o limite constitucional de 25%

(3) A disponibilidade de caixa do RPPS está comprometida com o Passivo Atuarial.



RELATÓRIO E PARECER CONCLUSIVO DO ÓRGÃO CENTRAL DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

Anexo 02 - Item 43 - RELOCI - B

Contas do Prefeito: Prestação de Contas Anual - PCA Consolidado.

Emitente: Controladoria Municipal / Unidade Central de Controle Interno – UCCI

Gestor responsável: Gilson Daniel Batista

Exercício: 2014

MARÇO 2015

[Handwritten signature and initials]



PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
CONTROLADORIA MUNICIPAL



Iranilson Casado Pontes
Controlador Geral

Equipe

Alessandra Müller Estevam
Assessora Técnica de Controle Interno

Bruno Loureiro Grippa
Chefe de Departamento Engenharia

Elinete Erlacher Novaes
Assessor Técnico II

Wallace Piccin Meira
Chefe de Departamento Jurídico



SUMÁRIO

1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS	5
2. CONTROLADORIA MUNICIPAL – CM / UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO - UCCI E OS PRECEITOS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	7
3. ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	8
3.1. Balanço Orçamentário e Execução Orçamentária	8
3.1.1. Balanço Orçamentário	8
a) Previsão e Realização da Receita Orçamentária – 2014	9
b) Fixação e Execução da Despesa Orçamentária – 2014	10
c) Resultado Orçamentário	12
3.1.2. Execução Orçamentária por Funções de Governo	13
3.2. Balanço Financeiro	14
3.3. Balanço Patrimonial	15
3.4. Variações Patrimoniais	16
3.5. Demonstrativo da Dívida Fundada	17
3.5.1. Demonstrativo da Dívida Fundada Interna	17
3.6. Dos Índices Constitucionais e Legais	18
3.6.1. Índices Mínimos de Aplicação	18
a) Aplicações na Educação	18
b) Aplicações na Saúde	19
3.6.2. Índices Máximos de Atendimento	19
a) Gastos com Pessoal	19
3.6.3. Resultados Fiscais	20
a) Resultado Nominal	20
b) Resultado Primário	20
3.6.4. Limites E Condições Para Realização de Operações de Crédito e Inscrição em Restos a Pagar (ART. 59, II, LC 101/2000)	21
4. PARECER CONCLUSIVO	23



TABELAS

- Tabela 1: Receita Total Arrecadada.
- Tabela 2: Despesa Total Realizada / Empenhada.
- Tabela 3: Resultado Orçamentário
- Tabela 4: Resultado Orçamentário Executado.
- Tabela 5: Execução das Despesas por Funções do Exercício 2014
- Tabela 6: Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – Mínimo de 25%.
- Tabela 7 – Saúde / Mínimo de 15%
- Tabela 8: Resultado Primário.

GRÁFICO

Gráfico 01 - Execução das Despesas por Funções do Exercício 2014



1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS

A Controladoria Municipal, órgão central do Controle Interno do Poder Executivo, no exercício de sua missão institucional, estabelecida no art. 76 da Constituição Estadual, no art. 4º da Lei Complementar nº 295/2004, e respaldada na Lei Complementar nº 621/2012, na Resolução TC nº 227/2011, na Resolução TC nº 261/2013 e na Instrução Normativa nº 28/2013, elaborou o presente relatório e parecer conclusivo do órgão central do sistema de controle interno do Poder Executivo referente ao exercício financeiro de 2014.

Em resumo, até as contas do exercício financeiro de 2012, os artigos 117 e 119 da Resolução TCEES nº. 182/2002 restringia-se, com relação aos relatórios dos órgãos de controle interno, as auditorias realizadas, a execução orçamentária do exercício e as informações exigidas pela Lei Complementar nº. 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal.

Entretanto, em 07 de junho de 2013, foi publicada pelo TCEES a Resolução nº. 261/2013 que aprovou o novo Regimento Interno revogou a Resolução TC nº. 182/2002 e estabeleceu, no § 4º do artigo 122, que as contas prestadas anualmente pelo Prefeito serão compostas pelo Balanço Geral do Município e pelos demais documentos e informações exigidos em ato normativo do Tribunal de Contas.

O § 5º do artigo 122 da Resolução nº. 261/2013 estabelece ainda que as contas do Prefeito serão acompanhadas do relatório e do parecer conclusivo do órgão central do sistema de controle interno, que conterão os elementos indicados no ato normativo previsto no parágrafo anterior, no caso na Instrução normativa TC nº 028/2013.

Posteriormente com a publicação da Instrução Normativa TC nº 028/2013, em 29 de novembro de 2013, foi estabelecido em seu Art. 3º que “o conteúdo das contas a serem prestadas pelo Prefeito, para fins de



apreciação e emissão de Parecer Prévio pelo Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo, compreenderá o rol de documentos integrantes do ANEXO 02 desta Instrução Normativa, acompanhados do relatório e do parecer conclusivo do órgão central do sistema de controle interno sobre as contas do Prefeito, contendo os elementos indicados no ANEXO 11 que integra esse normativo”.

Assim, conforme Anexos 02 e 11 da referida instrução normativa, pode-se constatar que a abrangência da análise a ser realizada pelo órgão central do sistema de controle interno (Controladoria Municipal) foi realizada quanto à posição orçamentária, financeira, patrimonial e de gestão fiscal do exercício a que se refere.

A elaboração do relatório técnico foi desenvolvida pelos servidores lotados na Controladoria Municipal. O Parecer Conclusivo, baseado nos trabalhos técnicos realizados, foi emitido pelos servidores responsáveis do órgão central de controle interno, nos termos da IN TCE N° 28/2013.

Este relatório apresenta-se dividido em duas partes: a primeira refere-se ao Anexo 11 e a segunda contém análise das informações constantes das demonstrações contábeis, em atendimento às exigências contidas na IN TCEES N° 28/2013 (Anexo 2).

O escopo dos trabalhos para a emissão do relatório e parecer conclusivo do órgão central do sistema de controle interno limitou-se à análise e avaliação dos procedimentos de alguns dos pontos de controle do anexo 11 da Instrução Normativa nº 28, de 26 de novembro de 2013 do TCEES, atualizada pelas Resoluções nº 29, 30 e 33/2014.

A análise e a avaliação dos procedimentos dos pontos de controle do anexo 11 foram realizadas com base nas informações extraídas do Sistema E&L Contabilidade Pública Eletrônica **emitidos em 25 de março** e demais documentos encaminhados pela SEMFI **por e-mail em 07 de abril de 2015.**



2. CONTROLADORIA MUNICIPAL – CM / UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO - UCCI E OS PRECEITOS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS

Conforme determina o art. 70 da Constituição do Estado do Espírito Santo e o art. 39 da Lei Orgânica nº 01/1990 do Município de Viana, a fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial do Estado, dos Municípios e das entidades da administração direta e indireta dos seus Poderes constituídos, quanto aos aspectos de legalidade, legitimidade e economicidade, aplicação das subvenções e renúncias de receitas será exercida pela Câmara Municipal, mediante controle externo e pelo sistema de controle interno de cada Poder com auxílio do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo – TCEES.

O art. 74 da Constituição Federal, o art. 76 da Constituição Estadual, art. 45 da Lei Orgânica nº 01/1990 e o art. 5º da Lei Municipal nº 2.422/2011 do Município de Viana determina que o Poder Executivo mantenha sistema de controle interno, com a finalidade de:

- I - avaliar o cumprimento das metas previstas no plano plurianual, a execução dos programas de governo e dos orçamentos do Município;
- II - comprovar a legalidade e avaliar os resultados, quanto à eficácia e eficiência, da gestão orçamentária, financeira e patrimonial nos órgãos e entidades da administração municipal, bem como da aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado;
- III - exercer o controle das operações de crédito, avais e garantias, bem como dos direitos e haveres do Município;
- IV - apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional.

Nos termos do parágrafo único do art. 1º da Lei nº 2.440/12, o órgão central do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Municipal de Viana é a Controladoria Municipal – CM.



3. ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3.1. Balanço Orçamentário e Execução Orçamentária

3.1.1. Balanço Orçamentário

Segundo o art. 102 da Lei 4.320/64, o Balanço Orçamentário demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas.

O Orçamento Geral do Município de Viana para o exercício financeiro de 2014 teve seus valores aprovados pela Lei Orçamentária Anual - LOA nº 2.583 de 27/12/2013, cuja receita total inicial foi estimada em R\$ 212.028.527,29 mil e as despesas fixadas em igual valor.

ANEXO XII - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

RECEITA			
Títulos	Fixação	Execução	Diferenças
RECEITAS CORRENTES (I)	166.330.634,86	162.594.702,06	3.735.932,80
RECEITA TRIBUTÁRIA	21.934.911,72	21.085.711,16	909.200,56
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	6.166.672,60	5.999.292,23	167.580,37
RECEITA PATRIMONIAL	1.775.083,60	4.165.691,26	-2.390.607,66
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	131.912.258,44	128.696.125,23	3.216.133,21
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	4.481.508,50	2.647.882,18	1.833.626,32
RECEITAS DE CAPITAL	42.750.000,00	18.000.434,58	24.749.565,42
ALIENAÇÃO DE BENS	50.000,00		50.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	42.500.000,00	17.858.077,76	24.641.922,24
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	200.000,00	142.356,82	57.643,18
RECEITAS CORRENTES - OPERAÇÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS (II)	15.804.525,51	8.454.055,07	7.350.470,44
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES - OPERAÇÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS	12.399.042,59	7.601.559,52	4.797.483,07
OUTRAS RECEITAS CORRENTES - OPERAÇÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS	3.405.482,92	852.495,55	2.552.987,37
DEDUÇÃO DA RECEITA CORRENTE	-12.856.633,08	-12.238.038,80	-618.594,28
DEDUÇÕES DE REMUNERAÇÃO	-600.000,00		-600.000,00
DEDUÇÃO DA RECEITA DE TRANSFERÊNCIA	-12.256.633,08	-12.238.038,80	-18.594,28
SUBTOTAL RECEITA (III) = (I + II)	212.028.527,29	176.811.152,91	35.217.374,38
DEFÍCIT Receita Prevista - Dotação Fixada Atualizadas)	1.843.000,00		5.346.254,67
TOTAL RECEITA	213.871.527,29	176.811.152,91	40.564.629,05

DESPESA			
Títulos	Fixação	Execução	Diferenças
DESPESAS CORRENTES	161.137.372,54	144.786.511,58	16.350.167,96
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	95.178.556,71	90.908.158,87	4.270.397,84
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	98.695,88	42.080,43	56.615,45
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	65.860.116,95	53.836.965,28	12.023.151,67
DESPESAS DE CAPITAL	48.699.154,75	28.520.693,66	20.178.461,09
INVESTIMENTOS	43.232.753,83	23.677.517,82	19.555.235,81
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA	5.466.401,12	4.843.175,84	623.225,28
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	4.035.000,00		4.035.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	4.035.000,00		4.035.000,00
SUBTOTAL DESPESA	213.871.527,29	173.307.205,24	40.564.629,05
SUPERÁVIT (Receita Realizada - Despesa Executada)		3.503.254,67	
TOTAL DESPESA	213.871.527,29	176.811.152,91	40.564.629,05

Fonte: Sistema E&L Contabilidade Pública Eletrônica, emitido em 25 de março e 09 abril de 2015.



PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
CONTROLADORIA MUNICIPAL



Conforme consta no Balanço Orçamentário, o déficit demonstrado nas colunas de previsão da receita e fixação da despesa de R\$ 1.843.000,00, em 2014, refere-se aos créditos adicionais.

a) Previsão e Realização da Receita Orçamentária - 2014

A receita prevista não houve atualizações permanecendo com o valor de R\$ 212.028.527,29. Enquanto que a despesa autorizada, ou seja, despesa fixada inicialmente com as respectivas atualizações, alcançou o valor de R\$ 213.871.527,29.

A receita total arrecadada até dezembro de 2014, conforme Balanço Orçamentário - do Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO, Anexo 1 foi de R\$ 176.811.152,91.

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - RREO
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício findado em 31 de dezembro de 2014

RREO - Anexo 1 (LRF, Art. 52, inciso I, alíneas "a" e "b" do inciso II e §1º)

R\$ 1,00

RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		SALDO A REALIZAR (a-c)
			Até o Bimestre (c)	% (c/a)	
RECEITAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	196.224.001,78	196.224.001,78	168.357.097,84	85,80%	27.866.903,94
RECEITAS CORRENTES	153.474.001,78	153.474.001,78	150.358.663,26	97,97%	3.117.338,52
RECEITA TRIBUTÁRIA	21.994.911,72	21.994.911,72	21.085.711,16	95,87%	909.200,56
Impostos	19.825.369,05	19.825.369,05	19.178.517,24	96,74%	646.851,81
Taxas	2.169.542,67	2.169.542,67	1.907.193,92	87,91%	262.348,75
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	6.166.872,60	6.166.872,60	5.999.292,23	97,28%	167.580,37
Contribuições Sociais	3.034.751,64	3.034.751,64	3.187.263,91	105,03%	152.512,07
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico	3.132.120,76	3.132.120,76	2.812.028,32	89,78%	320.092,44
RECEITA PATRIMONIAL	1.175.083,60	1.175.083,60	4.165.691,26	354,50%	2.990.607,66
Receitas de Valores Mobiliários	1.175.083,60	1.175.083,60	4.165.691,26	354,50%	2.990.607,66
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	119.655.625,36	119.655.625,36	116.458.086,43	97,33%	3.197.538,93
Transferências Intergovernamentais	119.635.625,36	119.635.625,36	115.345.553,93	96,41%	4.290.071,43
Transferências de Instituições Privadas	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00%	20.000,00
Transferências de Convênios			1.112.532,50		1.112.532,50
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	4.481.508,50	4.481.508,50	2.647.882,18	59,08%	1.833.626,32
Multas e Juros de Mora	1.219.906,07	1.219.906,07	795.621,76	65,22%	424.284,31



PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
CONTROLADORIA MUNICIPAL



Indenizações e Restituições	360.000,00	360.000,00	237.462,85	65,96%	122.537,15
Receita da Dívida Ativa	2.776.204,30	2.776.204,30	1.614.143,18	58,14%	1.162.061,12
Receitas Correntes Diversas	125.396,13	125.396,13	654,39	0,52%	124.743,74
RECEITAS DE CAPITAL	42.750.000,00	42.750.000,00	18.000.434,58	42,11%	24.749.565,42
ALIENAÇÃO DE BENS	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00%	50.000,00
Alienação de Bens Móveis	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00%	50.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	42.500.000,00	42.500.000,00	17.858.077,76	42,02%	24.641.922,24
Transferências Intergovernamentais			4.720.636,10		4.720.636,10
Transferências de Convênios	42.500.000,00	42.500.000,00	13.137.439,66	30,91%	29.362.560,34
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	200.000,00	200.000,00	142.356,82	71,18%	57.643,18
Receitas de Capital Diversas	200.000,00	200.000,00	142.356,82	71,18%	60.627.040,05
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	15.804.525,51	15.804.525,51	8.454.055,07	53,49%	7.350.470,44
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	212.028.527,29	212.028.527,29	176.811.152,91	83,39%	35.217.374,38
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	212.028.527,29	212.028.527,29	176.811.152,91	83,39%	35.217.374,38
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00		0,00
TOTAL (VII) = (V + VI)	212.028.527,29	212.028.527,29	176.811.152,91		
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)		390.000,00			
Superávit Financeiro		390.000,00			
Reabertura de Créditos Adicionais					

Fonte: Sistema E&L Contabilidade Pública Eletrônica, emitido em 25 de março de 2015 às 11h36min e 09 de abril de 2015.

Ao final do exercício financeiro observa-se na Tabela 1, que ocorreu um déficit de arrecadação na ordem de R\$ -35.217.374,38.

Tabela 1: Receita Total Arrecadada.

DISCRIMINAÇÃO	VALOR – R\$
Receita Prevista	212.028.527,29
Receita Arrecadada	176.811.152,91
Déficit de Arrecadação	-35.217.374,38

Fonte: LOA nº 2.583/2013, Balanço Orçamentário - Anexo 1 do RREO/LRF 2014 - SEMFI.

b) Fixação e Execução da Despesa Orçamentária – 2014

Verificou-se que a Despesa Total efetivamente executada, conforme Balanço Orçamentário foi de **R\$ 173.307.898,24**.



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - CONSOLIDADO

Exercício findado em 31 de dezembro de 2014

RREO - Anexo 1 (LRF, Art. 52, inciso I, alíneas 'a' e 'b' do inciso II e §1º)

DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	CRÉDITOS ADICIONAIS (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)=(d+e)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS		SALDO A LIQUIDAR (f-g)
					Até o Bimestre (g)	% (g/f)	
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (VIII)	203.902.635,21	1.638.700,00	205.541.335,21	165.377.414,78	165.379.171,78	80,46%	40.162.163,43
DESPESAS CORRENTES	136.817.500,38	17.295.960,08	154.117.460,46	138.152.818,94	138.152.864,65	89,64%	15.962.858,81
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	76.070.977,11	13.114.687,52	89.185.664,63	84.273.818,94	84.273.818,94	95,56%	3.911.845,69
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	3.502.000,00	(3.403.301,12)	98.698,88	42.080,43	42.080,43	42,64%	56.618,45
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	56.244.523,27	7.598.562,68	63.843.116,35	53.836.965,28	53.836.965,28	81,78%	11.006.151,07
DESPESAS DE CAPITAL	63.050.134,83	(15.661.280,08)	47.388.854,75	27.224.550,13	27.224.550,13	57,45%	20.164.304,62
INVESTIMENTOS	56.998.134,83	(13.726.000,00)	43.272.134,83	23.877.517,82	23.877.517,82	54,73%	19.394.617,01
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	6.052.000,00	(1.935.279,58)	4.116.720,42	3.347.032,31	3.347.032,31	81,30%	769.688,11
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	4.035.000,00	-	4.035.000,00	-	-	0,00%	4.035.000,00
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IX)	6.705.892,00	287.000,00	6.992.892,00	6.634.339,93	6.634.339,93	94,87%	358.552,15
SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = (VIII + IX)	210.608.527,29	1.925.700,00	212.534.227,29	172.013.511,71	172.011.754,71	80,93%	40.520.715,58
AMORTIZAÇÃO DA DÍV. / REFINANCIAMENTO (XI)	1.420.000,00	(82.700,00)	1.337.300,00	1.296.143,53	1.296.143,53	96,92%	41.156,47
Amortização da Dívida Interna	1.420.000,00	(82.700,00)	1.337.300,00	1.296.143,53	1.296.143,53	96,92%	41.156,47
Outras Dívidas	1.420.000,00	(82.700,00)	1.337.300,00	1.296.143,53	1.296.143,53	96,92%	41.156,47
SUBTOTAL DO REFINANCIAMENTO (XII) = (XI + XI)	212.028.527,29	1.843.000,00	213.871.527,29	173.309.855,24	173.307.898,24	81,03%	40.563.629,05
SUPERÁVIT (XIII)					3.503.254,67		
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	212.028.527,29	1.843.000,00	213.871.527,29	173.309.855,24	176.811.152,91		

Fonte: Sistema E&L Contabilidade Pública Eletrônica, emitido em 25 de março de 2015 às 11h36min e 09 do abril de 2015.

Em relação à Despesa Fixada na Lei Orçamentária Anual Atualizada para 2014, observa-se uma economia na execução da Despesa Total, correspondendo a **R\$ 40.563.629,05**, conforme demonstrado na Tabela 2 a seguir:

Tabela 2: Despesa Total Realizada / Empenhada.

Discriminação	Valor - R\$
Despesa Total Fixada Atualizada	213.871.527,29
Despesa Total Realizada / Empenhada	173.307.898,24
Economia na execução da Despesa	40.563.629,05

Fonte: Balanço Orçamentário - Anexo 1 do RREO/LRF / 2014 - SEMFI.



c) Resultado Orçamentário:

O fechamento do balanço permite apurar o Resultado Orçamentário do período (Receitas menos Despesas). Os resultados apurados no Balanço Orçamentário de 2014 indicam um *superávit* corrente de R\$ 20.656.096,68 milhões e um *déficit* de capital no montante de R\$ -9.224.115,55 milhões, resultando em desempenho orçamentário superávit no valor de R\$ 3.503.254,67 milhões.

Tabela 3: Resultado Orçamentário

RECEITA ARRECADADA		DESPESA EXECUTADA		(Mil R\$)
				RESULTADOS
Receitas Correntes	150.356.663,26			
(-) Deduções Rec. Correntes		Amortização de Dívida Int.	1.296.143,53	
Receitas Intraorçamentárias	8.454.055,07	Despesas Intraorçamentárias	6.634.339,93	
Total Corrente	158.810.718,33	Despesas Correntes	138.152.621,65	20.657.853,68
Receitas de Capital	18.000.434,58	Despesas de Capital	27.224.550,13	(9.224.115,55)
TOTAL	176.811.152,91	TOTAL	173.307.898,24	3.503.254,67

Fonte: LOA nº 2.583, Balanço Orçamentário - Anexo 1 do RREO/LRF / 2014 - SEMFI.

Quando comparado o montante Total da Receita Arrecadada (Executada) com o montante Total da Despesa Realizada (Executada), nota-se na Tabela 4, que houve superávit na execução orçamentária no exercício de 2014, da ordem de R\$ 3.503.254,67.

Tabela 4: Resultado Orçamentário Executado.

Discriminação	Valor - R\$
Receita Total Arrecadada	176.811.152,91
Despesa Total Realizada / Liquidadas	173.307.898,24
Superávit Orçamentário em 2014	3.503.254,67

Fonte: Balanço Orçamentário - anexo 12 - 2014/SEMFA.



3.1.2. Execução Orçamentária por Funções de Governo

A classificação orçamentária por Função revela o maior nível de agregação dos gastos do governo nas diversas áreas de despesa que competem ao setor público.

A tabela e o gráfico a seguir demonstram os valores e os índices individuais de execução das despesas classificadas pelas funções, do orçamento total executado, estando demonstradas em ordem decrescente de relevância quanto a Dotação Atualizada.

Tabela 05: Execução das Despesas por Funções do Exercício 2014

(Mil R\$)

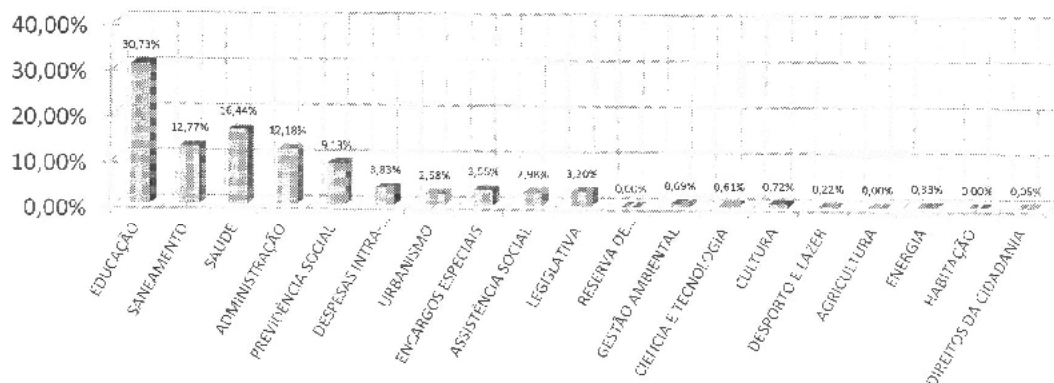
DESCRIÇÃO FUNÇÃO	Exercício de 2014				
	Dotação Inicial (1)	Dotação Atualizada (2)	Executado (3)	Relevância (3/4)	% de Execução (3/2)
EDUCAÇÃO	47.480.785,00	58.165.566,85	53.252.126,67	30,73%	91,55%
SANEAMENTO	29.100.175,53	31.595.277,31	22.126.797,36	12,77%	63,96%
SAÚDE	34.098.657,92	34.047.657,92	28.497.021,19	16,44%	83,70%
ADMINISTRAÇÃO	19.861.820,00	24.718.304,60	21.103.935,10	12,18%	85,38%
PREVIDÊNCIA SOCIAL	15.581.000,00	16.021.000,00	15.822.801,03	9,13%	98,76%
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	6.705.802,08	6.992.892,08	6.634.339,93	3,83%	94,87%
URBANISMO	14.253.783,58	6.967.581,36	4.478.448,60	2,58%	64,28%
ENCARGOS ESPECIAIS	13.133.650,00	6.952.250,00	6.147.786,47	3,55%	88,43%
ASSISTÊNCIA SOCIAL	5.828.500,00	6.717.210,00	5.153.717,04	2,98%	76,80%
LEGISLATIVA	5.788.000,00	5.788.000,00	5.545.027,57	3,20%	95,80%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	4.035.000,00	4.035.000,00	0,00	0,00%	0,00%
GESTÃO AMBIENTAL	3.462.200,00	2.500.432,72	1.196.290,94	0,69%	47,84%
CIÊNCIA E TECNOLOGIA	1.100.000,00	1.523.000,00	1.057.521,89	0,61%	69,44%
CULTURA	920.000,00	1.514.000,00	1.250.874,00	0,72%	82,62%
DESPORTO E LAZER	2.550.000,00	1.152.000,00	377.059,50	0,22%	32,73%
AGRICULTURA	4.149.290,95	993.454,22	0,00	0,00%	0,00%
ENERGIA	2.982.972,17	840.097,23	577.293,84	0,33%	68,72%
HABITAÇÃO	835.800,00	247.800,00	0,00	0,00%	0,00%
DIREITOS DA CIDADANIA	155.000,00	100.000,00	82.357,06	0,05%	82,36%
TOTAL DAS DESPESAS REALIZADAS (4)	212.028.527,29	213.871.527,29	173.307.898,24	100,00%	81,03%

FONTE: RRFCD - Anexo 2 - Demonstrativo da Execução das Despesas por Funções - 6º Bimestre 2014 / ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO 2014 - 09/04/15



Gráfico 01 - Execução das Despesas por Funções do Exercício 2014

Execução das Despesas por Funções em 2014



3.2. Balanço Financeiro

Segundo o art. 103 da Lei 4.320/64, o Balanço Financeiro demonstrará as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentário, conjugados com os saldos em espécie, provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

Balanço Financeiro do exercício 2014

RECEITA		DESPESA	
		(Mil R\$)	
Receitas Orçamentárias (I)	176.811.152,91	Despesas Orçamentárias (VI)	173.216.706,84
Receitas Correntes	62.594.702,05	Despesas Correntes	144.696.013,18
Deduções Receitas Correntes	- 12.238.038,80	Despesas de Capital	28.520.693,66
Receitas Correntes Intraorçamentárias	8.454.055,07		
Receitas de Capital	18.000.434,58		
Transferências Financeiras Recebidas (II)	25.122.118,61	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	30.579.137,18
Cota Recebida	5.714.048,76	Cota Concedida	2.152,76
Câmara Municipal de Viana - Devolução	16.152,76	Repasse de Duodécimo Câmara Municipal	5.654.081,32
Fundo Municipal de Saúde	16.514.948,51	Repasse de Transferência Financeira Fundo Municipal de Saúde	16.575.323,22
Fundo Municipal de Assistência Social	2.437.087,98	Repasse de Transferência Financeira Fundo Municipal de Assistência Social	2.485.636,54
Prefeitura Municipal de Viana	439.870,60	Repasse Concedido	5.861.933,34
Receitas Extraorçamentárias (III)	43.515.174,65	Despesas Extraorçamentárias (VIII)	46.391.272,23
RP Não Processados - Inscritos no Exercício	-	RP Não Processados Pagos	1.872.894,08
RP Processados - Inscritos no Exercício	15.280.695,20	RP Processados Pagos	13.474.549,89
Diversas Contas	28.234.479,45	Diversas Contas	31.043.828,26
Saldo em espécie do Exercício Anterior (IV)	28.138.457,51	Saldo em espécie para o Exercício Seguinte (IX)	29.774.928,35
Caixa e Equivalentes de Caixa	28.130.367,54	Caixa e Equivalentes de Caixa	29.771.231,07
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	8.089,97	Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	3.697,28
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	273.586.903,68	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	279.962.044,60

Fonte: Sistema E&I Contabilidade Pública Eletrônica - Balanço Financeiro - exercício 2014 - emitido em 14/04/2015 às 11h45min.



3.3. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial evidencia o saldo das contas representativas dos bens, direitos, e, quando for o caso, do saldo patrimonial negativo. Também demonstra as contas representativas de compromissos assumidos com terceiros e do saldo patrimonial positivo, ou seja, do ativo real líquido da instituição ou ente, conforme se depreende da Lei 4.320/64 e da legislação correlata.

Dispõe a legislação que o Ativo Financeiro registre os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária, bem como os valores numerários, enquanto que o Não Financeiro (Permanente) registre os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

Ainda, que o Passivo Financeiro registre as obrigações provenientes da execução orçamentária da despesa e de outros valores recolhidos por terceiros, não pagos ou não devolvidos até o final do exercício financeiro, representado pelas dívidas de curto prazo (a chamada dívida flutuante), cujos valores independem de autorização orçamentária. Enquanto, que, o Não Financeiro (Permanente) registre as obrigações provenientes de operações de crédito internas e externas, obrigações a pagar, parcelamentos a pagar, recursos vinculados e depósitos de diversas origens que estão registradas no longo prazo e que dependem de autorização orçamentária para pagamento.

No Ativo e Passivo Compensado, determina a legislação, que registre os bens, valores, obrigações e outras situações não abrangidas nos Ativos e Passivos Financeiros e Não financeiros, mas que possam vir a afetar o patrimônio no futuro. Determina que demonstre os valores que não se integram ao patrimônio, mas que refletem as transações contábeis oriundas dos atos administrativos.



PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
CONTROLADORIA MUNICIPAL



Balanco Patrimonial do exercicio 2014
Consolidado Todos

		(Mil R\$)	
ATIVO		PASSIVO	
Ativo Circulante	62.692.314,16	Passivo Circulante	35.853.676,15
Disponível	29.771.231,07	Obrigações Trabalhistas a Curto Prazo	5.817.368,24
Créditos a Curto Prazo	2.889.976,65	Empréstimos e Fornecedores a Curto Prazo	22.923.260,04
Demais Créditos e Valores	30.031.106,44	Obrigações Fiscais e Demais Obrigações a Curto Prazo	7.113.047,87
Ativo Não Circulante	357.673.460,26	Passivo Não Circulante	30.141.806,82
Ativo Realizável a Longo Prazo	146.399.360,18	Obrigações Trabalhistas a Longo Prazo	11.012.254,93
Investimento		Fornecedores a Longo Prazo	253.101,61
Imobilizado	211.274.100,08	Provisões a Longo Prazo	18.676.250,28
Intangível		Total do Passivo	65.995.282,97
Bens e Valores em Circulação		Patrimônio Líquido	354.370.491,45
Créditos em Circulação		Patrimônio Reservas	
Realizável a Longo Prazo		Superávits ou Déficits do Exercício	154.115.684,55
		Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	200.199.661,20
		Ajustes de Exercícios Anteriores	55.145,70
TOTAL	420.365.774,42	TOTAL	420.365.774,42
Ativo Financeiro	51.190.507,04	Passivo Financeiro	24.015.726,21
Ativo Permanente	369.175.267,38	Passivo Permanente	42.073.091,35
		SALDO PATRIMONIAL	354.276.956,86

Compensações		Compensações	
Saldo dos Atos Potenciais Ativos		Saldo dos Atos Potenciais Passivos	
Execução de Garantias e Contra Garantias Recebidas	3.697,28	Execução de Obrigações Conveniadas e outros Instrumentos Congêneres	6.681.598,29
Execução de Direitos Conveniados e outros Instrumentos Congêneres	59.270.557,64	Execução de Obrigações Contratuais	198.513.575,81
		Execução de outros Atos Potenciais Passivos	
TOTAL DO ATIVO	59.274.254,92	TOTAL DO PASSIVO	205.195.174,10

Fonte: Sistema E&L Contabilidade Pública Eletrônica - Balanço Patrimonial - Anexo XIV - Exercício 2014 - Emitido em 09/04/2015 às 21h32min.

3.4. Variações Patrimoniais

As Variações Patrimoniais evidenciam as alterações verificadas no patrimônio, ocorridas durante o exercício financeiro, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indica o Resultado Patrimonial do exercício.



3.5. Demonstrativo da Dívida Fundada

3.5.1. Demonstrativo da Dívida Fundada Interna

A Lei de Responsabilidade Fiscal, em seu Art. 29, estabelece que a dívida consolidada ou fundada é o montante total, apurado sem duplicidade, das obrigações financeiras do ente da Federação, assumidas em virtude de leis, contratos, convênios ou tratados e da realização de operação de crédito para amortização em prazo superior a 12 (doze) meses.

A Resolução nº 40/2001 do Senado Federal, estabelece que ao final do décimo quinto exercício financeiro, contado a partir do encerramento do ano de sua publicação, ocorrida no ano de 2001, a Dívida Consolidada Líquida não poderá exceder no caso dos municípios, a 1,2 (um inteiro e dois décimos) vezes (120%) da Receita Corrente Líquida do exercício.

Os dados extraídos do Anexo II, do Relatório de Gestão Fiscal referente ao 3º quadrimestre de 2014, demonstra a Dívida Consolidada Líquida em 31/12/2014.

Os resultados efetivamente apurados no Relatório de Gestão Fiscal (Anexo II, LRF, art. 55, inciso I) do 3º Quadrimestre, apontam no montante que o a Dívida Consolidada Líquida, atualizado em dezembro de 2014, era de **R\$ 8.127.849,74.**

Com relação ao montante da Dívida Consolidada e Mobiliária do Município, observou-se que o percentual apurado no exercício de 2014, foi de **5,52%** conforme Anexo II - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "b") no 3º quadrimestre, o percentual é inferior ao limite legal determinado pela Lei Complementar 101/2000, não havendo, portanto medidas a serem tomadas.





3.6. Dos Índices Constitucionais e Legais

3.6.1. Índices Mínimos de Aplicação

a) Aplicações na Educação

Foi verificada uma aplicação de R\$ 24.176.360,86 equivalendo a 29,03%, superando, portanto, a aplicação mínima estabelecida, conforme se verifica na tabela abaixo.

Tabela 6: Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – Mínimo de 25%.

Participação das despesas com ações típicas de manutenção e desenvolvimento do ensino - MDE nas receitas resultantes de impostos – Limite Constitucional 25%.	
	Em Reais
Receitas de Impostos (I)	20.835.875,78
Receitas de Transferências Constitucionais e Legais (II)	62.438.081,91
Total da Receita Bruta de Impostos (III = I+II)	83.273.957,69
Educação Infantil (IV)	12.258.960,05
Ensino Fundamental (V)	35.670.467,70
Outras Despesas	
Total de Despesas com MDE (VI)	47.929.427,75
Total de Deduções consideradas para fins de limite constitucional (VII)	23.753.066,89
Total das Despesas para Fins de Limites (VIII = (IV + V) - (VII))	24.176.360,86
Mínimo de 25% na MDE (IX = VIII / III)	29,03%

Fonte: RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72) - 6º Bimestre - Recebido por e-mail em 07/04/2015 às 16h08min35seg.

Com relação ao percentual mínimo de 60% da receita proveniente do FUNDEB na remuneração dos profissionais do magistério, em 2014, o Município aplicou o valor de R\$ 30.820.283,17, equivalente ao percentual de **85,73%** do valor R\$ 35.952.305,88, perfazendo uma aplicação superior ao limite mínimo de aplicação.



b) Aplicações na Saúde

A Constituição Federal, no Art. 77, Inciso III, do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias, determina que o Município deverá aplicar em ações e serviços públicos de saúde no mínimo 15% (quinze por cento) da arrecadação dos impostos estabelecidos no Art. 156 e dos recursos de que tratam os Art. 158 e 159, Inciso I, alínea "b" e § 3º.

Cumprindo essa determinação constitucional, o Município aplicou **21,00%** em ações e serviços públicos de saúde, conforme informações extraídas do Anexo 12 - RREO 6º bimestre de 2014, indicadas na Tabela 7.

Tabela 7 – Saúde / Mínimo de 15%

PARTICIPAÇÃO DAS DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE NA RECEITA DE IMPOSTOS LÍQUIDA E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS – LIMITE CONSTITUCIONAL 15%		Em Reais
Receita de Impostos Líquida e Transferências Constitucionais e Legais (I)		83.273.957,69
Restos a pagar inscritos com Disponibilidade Financeira de Recursos Próprios Vinculados (II)		
Total das Despesas Próprias com Ações e Serviços Públicos de Saúde (III)		17.489.629,56
Percentual aplicado pelo Município ((III – II) / I)		21,00%

Fonte: RREO – Anexo 12 – 6º Bimestre 2014 - Recebido por e-mail em 07/04/2015 às 16h08min35seg.

3.6.2. Índices Máximos de Atendimento

a) Gastos com Pessoal

No tocante ao limite legal previsto na Lei Complementar nº. 101/2000 verificou-se que no exercício de 2014 o montante da despesa total com pessoal no Anexo I - Demonstrativo Da Despesa Com Pessoal - RGF (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "a") do 3º quadrimestre/2014 de 2015 foi de **R\$ 70.832.697,17**, sendo que o município comprometeu apenas **48,13%** de sua Receita Corrente Líquida no valor de **R\$ 147.169.399,35** com as despesas líquidas de pessoal, mantendo-se dentro do limite legal 54,00%, previsto na



referida Lei Complementar. Diante destes dados não houve a necessidade de adotar nenhuma medida para retorno da despesa total com pessoal aos limites estabelecidos pela LRF.

3.6.3. Resultados Fiscais

a) Resultado Nominal

O Resultado Nominal, apurado no Anexo 5, do Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO, tem por objetivo medir a evolução da Dívida Fiscal Líquida, a partir dos saldos apurados ao final de cada exercício, em comparação ao verificado no ano imediatamente anterior.

O Demonstrativo do Resultado Nominal do RREO – Anexo 5 do 6º bimestre/2014 apresentam um resultado nominal de **R\$ -2.138.999,24**, conforme publicado a Retificação no Diário Oficial no dia 08/04/2015.

b) Resultado Primário

De acordo com a Secretaria do Tesouro Nacional - STN, o resultado primário representa a diferença entre as receitas e as despesas primárias. Sua apuração fornece uma melhor avaliação do impacto da política fiscal em execução pelo ente da Federação. Superávits primários, que são direcionados para o pagamento de serviços da dívida, contribuem para a redução do estoque total da dívida líquida. Em contrapartida, déficits primários indicam a parcela do aumento da dívida, resultante do financiamento de gastos não-financeiros que ultrapassam as receitas não-financeiras (Manual RREO).

As receitas primárias correspondem ao total das receitas orçamentárias deduzidas as operações de crédito, as provenientes de rendimentos de aplicações financeiras e retorno de operações de crédito (juros e amortizações), o recebimento de recursos oriundos de empréstimos concedidos e as receitas de privatizações. Enquanto as Despesas Primárias correspondem ao total das despesas orçamentárias deduzidas as despesas



com juros e amortização da dívida interna e externa, com a aquisição de títulos de capital integralizado e as despesas com concessão de empréstimos com retorno garantido.

A finalidade do conceito de Resultado Primário é indicar se os níveis de gastos orçamentários dos entes federativos são compatíveis com sua arrecadação, ou seja, se as Receitas Primárias são capazes de suportar as Despesas Primárias.

De acordo com os dados do Anexo 6, Demonstrativo do Resultado Primário, verifica-se que as receitas primárias totalizaram R\$ 164.191.406,58 e as despesas primárias atingiram a importância de R\$ 168.422.641,97. Dessa forma, o Resultado Primário apurado no período é um déficit de R\$-4.231.235,39.

Tabela 8: Resultado Primário.

Discriminação	Valor - R\$
Receita Primária Arrecadada	164.191.406,58
Despesa Primária Liquidada	168.422.641,97
Resultado Primário	-4.231.235,39

Fonte: Anexo 6 - Demonstrativo do Resultado Primário 2014 - Emitido em 25/03/2015 às 14h00min.

3.6.4. Limites E Condições Para Realização de Operações de Crédito e Inscrição em Restos a Pagar (ART. 59, II, LC 101/2000).

De acordo com a STN, o Demonstrativo das Operações de Crédito, Anexo IV, do Relatório de Gestão Fiscal, visa a assegurar a transparência das operações de crédito efetuadas pelo ente da Federação, e a verificar os limites de que trata a LRF e as Resoluções do Senado Federal. Nos termos do § 1º, Art. 1º, da LRF, *"a responsabilidade na gestão fiscal pressupõe a ação planejada e transparente, em que se previnem riscos e corrigem desvios*



PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
CONTROLADORIA MUNICIPAL



capazes de afetar o equilíbrio das contas públicas (...)", razão pela qual o controle das operações de crédito é essencial à gestão fiscal responsável, visto que tais operações embutem risco de não adimplemento das obrigações, geralmente refletido na cobrança de juros, os quais serão incorporados ao valor original da dívida.

Em que pese à meta zero, na alienação de bens, conforme Demonstrativo Das Receitas de Operações de Crédito e Despesas de Capital - RREO - Anexo 9, **não houve operação de crédito.**

[Handwritten signatures and initials]



4. PARECER CONCLUSIVO

Examinamos a prestação de contas anual Consolidada, elaborada sob a responsabilidade do Sr. Gilson Daniel Batista, *Prefeito do Município de Viana*, relativa ao exercício de 2014, com objetivo de:

- I - avaliar o cumprimento das metas previstas na lei de diretrizes orçamentárias e no plano plurianual, a execução dos programas de governo e dos orçamentos do Estado e dos Municípios;
- II - comprovar a legalidade e avaliar os resultados, quanto à eficácia, eficiência e economicidade da gestão orçamentária, financeira e patrimonial nos órgãos e entidades da administração estadual e municipal, bem como da aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado;
- III - exercer o controle das operações de crédito, avais e garantias, bem como dos direitos e haveres do Estado e dos Municípios;
- IV - apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional.

Em nosso entendimento as demonstrações contábeis e as demais peças que integram a prestação de contas sob exame representam adequadamente a posição orçamentária, financeira, patrimonial e de gestão fiscal do exercício a que se refere, logo a Prestação de Contas Anual – PCA do Exercício de 2014 está apta para aprovação.



PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
CONTROLADORIA MUNICIPAL



Relatório e Parecer concluído em 14 de abril de 2015.

EQUIPE TÉCNICA


Alessandra Müller Estevam
Prefeitura Municipal de Viana
Matrícula 026970-01
ALESSANDRA MÜLLER ESTEVAM
Assessora Técnica de Controle Interno

Elinete Erlacher Novaes
Matrícula 0214398
Prefeitura Municipal de Viana


ELINETE ERLACHER NOVAES
Assessora Técnica II

EQUIPE DE APOIO


Bruno Loureiro Grippa
Prefeitura Municipal de Viana
Matrícula 028401-01
BRUNO LOUREIRO GRIPPA
Chefe de Departamento Engenharia


WALLACE PICCIN MEIRA
Chefe de Departamento Jurídico

Aprovado em 14 de abril de 2015.


IRANILSON CASADO PONTES
Controlador Geral