



Prefeitura da Cidade do Paulista

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Balancos Gerais - Exercício de 2018 - Consolidado



Documento Assinado Digitalmente em 20/08/2019 às 14:08:02 por: [Assinado] Documento assinado digitalmente em 20/08/2019 às 14:08:02 por: [Assinado]

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
Receitas Correntes (I)	Nota 1	422.941.500,00	422.941.500,00	448.481.229,89	25.539.729,89
1.1.0.0.00.00 - Receita Tributária		84.281.000,00	84.281.000,00	86.264.622,71	1.983.622,71
1.1.1.3.01.13 - Imposto sobre a Renda de Pessoa Física - IRPF - Dívida Ativa		0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3.03.11 - Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - Principal		8.224.000,00	8.224.000,00	7.002.670,07	(1.221.329,93)
1.1.1.3.03.41 - Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos - Principal		1.400.000,00	1.400.000,00	5.514.630,82	4.114.630,82
1.1.1.8.01.11 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Principal		14.596.000,00	14.596.000,00	20.232.883,40	5.636.883,40
1.1.1.8.01.12 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Multas e Juros		228.000,00	228.000,00	1.544.830,52	1.316.830,52
1.1.1.8.01.13 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa		20.248.000,00	20.248.000,00	7.560.065,30	(12.687.934,70)
1.1.1.8.01.14 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa - Multas e Juros		0,00	0,00	1.408,62	1.408,62
1.1.1.8.01.41 - Imposto sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis		8.747.000,00	8.747.000,00	8.316.651,33	(430.348,67)
1.1.1.8.01.42 - Imposto sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis		0,00	0,00	16.485,32	16.485,32
1.1.1.8.01.43 - Imposto sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis		0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8.01.44 - Imposto sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis		0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8.02.31 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Principal		22.195.000,00	22.195.000,00	24.466.983,50	2.271.983,50
1.1.1.8.02.32 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Multas e Juros		0,00	0,00	63.901,24	63.901,24
1.1.1.8.02.33 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Dívida Ativa		0,00	0,00	712.391,54	712.391,54
1.1.1.8.02.34 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Dívida Ativa - Multas e Juros		0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1.01.11 - Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Principal		7.309.000,00	7.309.000,00	8.553.193,32	1.244.193,32
1.1.2.1.04.11 - Taxa de Controle e Fiscalização Ambiental - Principal		399.000,00	399.000,00	439.838,60	40.838,60
1.1.2.2.01.11 - Taxas pela Prestação de Serviços - Principal		934.000,00	934.000,00	1.835.378,32	901.378,32
1.1.2.2.01.13 - Taxas pela Prestação de Serviços - Dívida Ativa		1.000,00	1.000,00	3.310,81	2.310,81
1.2.0.0.00.00 - Receitas de Contribuições		42.918.100,00	42.918.100,00	33.239.027,34	(9.679.072,66)
1.2.1.0.04.21 - Contribuição do Servidor Ativo Civil para o RPPS - Principal		23.685.100,00	23.685.100,00	14.253.505,69	(9.431.594,31)
1.2.1.0.04.31 - Contribuição do Servidor Inativo para o RPPS - Principal		561.000,00	561.000,00	716.379,82	155.379,82
1.2.1.0.04.41 - Contribuição do Pensionista para o RPPS - Principal		75.000,00	75.000,00	77.078,27	2.078,27
1.2.4.0.00.11 - Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - Principal		18.597.000,00	18.597.000,00	18.192.063,56	(404.936,44)
1.3.0.0.00.00 - Receita Patrimonial		3.167.500,00	3.167.500,00	2.084.519,75	(1.082.980,25)
1.3.1.0.01.11 - Aluguéis e Arrendamentos - Principal		5.000,00	5.000,00	0,00	(5.000,00)
1.3.2.1.00.11 - Remuneração de Depósitos Bancários - Principal		2.669.500,00	2.669.500,00	1.087.570,84	(1.581.929,16)
1.3.2.1.00.41 - Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS - Principal		493.000,00	493.000,00	984.952,49	491.952,49
1.3.3.9.99.11 - Outras Delegações de Serviços Públicos - Principal		0,00	0,00	11.996,42	11.996,42
9.3.2.1.00.11 - (-) Remuneração de Depósitos Bancários - Principal		0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.2.1.00.41 - (-) Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS - Principal		0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.0.0.00.00 - Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00



Prefeitura da Cidade do Paulista

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Balancos Gerais - Exercício de 2018 - Consolidado



Documento Assinado Digitalmente em 20/08/2018 às 10:08:00 por: [Nome] - CPF: [Número] - Assinatura: [Assinatura]

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
Receitas Correntes (I)	422.941.500,00	422.941.500,00	448.481.229,89	25.539.729,89
1.5.0.0.00.00 - Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.0.0.00.00 - Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7.0.0.00.00 - Transferências Correntes	283.935.400,00	283.935.400,00	305.170.696,01	21.235.296,01
1.7.1.8.01.21 - Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - Cota Mensal - Principal	91.896.000,00	91.896.000,00	95.802.008,85	3.906.008,85
1.7.1.8.01.51 - Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural - Principal	0,00	0,00	6.184,95	6.184,95
1.7.1.8.02.21 - Cota-parte da Compensação Financeira de Recursos Minerais - CFEM - Principal	209.000,00	209.000,00	102.960,47	(106.039,53)
1.7.1.8.02.51 - Cota-parte Royalties pela Participação Especial – Lei nº 9.478/97, artigo 50 - Principal	12.707.000,00	12.707.000,00	9.708.183,14	(2.998.816,86)
1.7.1.8.02.61 - Cota-Parte do Fundo Especial do Petróleo – FEP - Principal	993.000,00	993.000,00	1.465.128,29	472.128,29
1.7.1.8.03.11 - Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde – SUS – Repasses Fundo a Fundo -	42.774.100,00	42.774.100,00	50.449.222,78	7.675.122,78
1.7.1.8.04.11 - Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS - Principal	3.433.000,00	3.433.000,00	2.644.918,62	(788.081,38)
1.7.1.8.05.11 - Transferências do Salário-Educação - Principal	3.679.000,00	3.679.000,00	3.143.982,15	(535.017,85)
1.7.1.8.05.31 - Transferências Diretas do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar –	2.054.000,00	2.054.000,00	2.273.569,20	219.569,20
1.7.1.8.05.41 - Transferências Diretas do FNDE referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte d	42.000,00	42.000,00	56.070,03	14.070,03
1.7.1.8.05.91 - Outras Transferências Diretas do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação –	5.000,00	5.000,00	6.954.894,54	6.949.894,54
1.7.1.8.06.11 - Transferência Financeira do ICMS – Desoneração – L.C. Nº 87/96 - Principal	160.000,00	160.000,00	150.647,76	(9.352,24)
1.7.1.8.10.21 - Transferências de Convênios da União Destinadas a Programas de Educação - Principal	0,00	0,00	41.572,60	41.572,60
1.7.1.8.10.91 - Outras Transferências de Convênios da União - Principal	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7.1.8.99.11 - Outras Transferências da União - Principal	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7.2.8.01.11 - Cota-Parte do ICMS - Principal	75.056.000,00	75.056.000,00	79.999.195,29	4.943.195,29
1.7.2.8.01.21 - Cota-Parte do IPVA - Principal	18.898.000,00	18.898.000,00	20.214.193,83	1.316.193,83
1.7.2.8.01.31 - Cota-Parte do IPI - Municípios - Principal	249.000,00	249.000,00	409.751,33	160.751,33
1.7.2.8.01.41 - Cota-Parte da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - Principal	481.000,00	481.000,00	315.172,53	(165.827,47)
1.7.2.8.03.11 - Transferência de Recursos do Estado para Programas de Saúde – Repasse Fundo a Fundo	461.800,00	461.800,00	139.549,41	(322.250,59)
1.7.2.8.10.21 - Transferências de Convênio dos Estados Destinadas a Programas de Educação - Principal	200.000,00	200.000,00	0,00	(200.000,00)
1.7.2.8.10.91 - Outras Transferências de Convênio dos Estados - Principal	500,00	500,00	4.589.607,35	4.589.107,35
1.7.2.8.99.11 - Outras Transferências dos Estados - Principal	4.800.000,00	4.800.000,00	0,00	(4.800.000,00)
1.7.4.8.10.11 - Transferência de Convênios de Instituições Privadas - Principal	0,00	0,00	449.546,20	449.546,20
1.7.5.8.01.11 - Transferências de Recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Bás	55.420.000,00	55.420.000,00	57.303.216,37	1.883.216,37
1.7.5.8.01.21 - Transferências de Recursos da Complementação da União ao Fundo de Manutenção e Des	7.457.000,00	7.457.000,00	6.721.707,57	(735.292,43)
9.7.1.8.01.21 - (-) Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - Cota Mensal - Principal	(20.000.000,00)	(20.000.000,00)	(17.614.592,22)	2.385.407,78
9.7.1.8.01.51 - (-) Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural - Principal	0,00	0,00	(1.236,95)	(1.236,95)
9.7.1.8.06.11 - (-) Transferência Financeira do ICMS – Desoneração – L.C. Nº 87/96 - Principal	(26.800,00)	(26.800,00)	(30.129,48)	(3.329,48)
9.7.2.8.01.11 - (-) Cota-Parte do ICMS - Principal	(12.500.000,00)	(12.500.000,00)	(15.999.839,12)	(3.499.839,12)



Prefeitura da Cidade do Paulista

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Balancos Gerais - Exercício de 2018 - Consolidado



Documento Assinado Digitalmente
Acesse em: <https://efeece.org.br>

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
Receitas Correntes (I)	422.941.500,00	422.941.500,00	448.481.229,89	25.539.729,89
9.7.2.8.01.21 - (-) Cota-Parte do IPVA - Principal	(4.444.200,00)	(4.444.200,00)	(4.042.839,19)	401.360,81
9.7.2.8.01.31 - (-) Cota-Parte do IPI - Municípios - Principal	(69.000,00)	(69.000,00)	(81.950,29)	(12.950,29)
1.9.0.0.00.00 - Outras Receitas Correntes	8.639.500,00	8.639.500,00	21.722.364,08	13.082.864,08
1.9.1.0.01.11 - Multas Previstas em Legislação Específica - Principal	971.000,00	971.000,00	960.940,62	(10.059,38)
1.9.2.2.01.21 - Restituição de Convênios - Financeiras - Principal	0,00	0,00	1.165,75	1.165,75
1.9.2.2.99.11 - Outras Restituições - Principal	1.194.500,00	1.194.500,00	5.684.568,20	4.490.068,20
1.9.9.0.03.11 - Compensações Financeiras entre o Regime Geral e os Regimes Próprios de Previdência do	4.063.000,00	4.063.000,00	9.966.465,04	5.903.465,04
1.9.9.0.99.11 - Outras Receitas - Primárias - Principal	2.411.000,00	2.411.000,00	5.109.224,47	2.698.224,47
Receitas de Capital (II) Nota 2	37.163.600,00	37.163.600,00	8.939.348,94	(28.224.251,06)
2.1.0.0.00.00 - Operações de Crédito	6.715.800,00	6.715.800,00	308.700,00	(6.407.100,00)
2.1.1.8.01.51 - Operações de Crédito Internas para Programas de Modernização da Administração Pública	6.715.800,00	6.715.800,00	308.700,00	(6.407.100,00)
2.2.0.0.00.00 - Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.0.0.00.00 - Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.0.0.00.00 - Transferências de Capital	30.447.800,00	30.447.800,00	8.630.648,94	(21.817.151,06)
2.4.1.8.03.11 - Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde – SUS - Principal	5.835.000,00	5.835.000,00	1.965.950,00	(3.869.050,00)
2.4.1.8.10.91 - Outras Transferências de Convênios da União - Principal	19.533.300,00	19.533.300,00	6.664.698,94	(12.868.601,06)
2.4.2.8.10.91 - Outras Transferências de Convênio dos Estados - Principal	5.079.500,00	5.079.500,00	0,00	(5.079.500,00)
2.5.0.0.00.00 - Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Correntes Intraorçamentárias (III) Nota 3	31.494.900,00	31.494.900,00	44.528.170,87	13.033.270,87
7.1.0.0.00.00 - Receita Tributária Intraorçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2.0.0.00.00 - Receitas de Contribuições Intraorçamentárias	31.494.900,00	31.494.900,00	44.528.170,87	13.033.270,87
7.2.1.0.04.11 - Contribuição Patronal de Servidor Ativo Civil para o RPPS - Principal	16.494.900,00	16.494.900,00	28.436.785,37	11.941.885,37
7.2.1.0.04.12 - Contribuição Patronal de Servidor Ativo Civil para o RPPS - Multas e Juros	0,00	0,00	218,83	218,83
7.2.1.0.04.22 - Contribuição do Servidor Ativo Civil para o RPPS - Multas e Juros	0,00	0,00	91,98	91,98
7.2.1.8.01.11 - Contribuição Previdenciária para Amortização do Déficit Atuarial - Principal	15.000.000,00	15.000.000,00	16.091.074,69	1.091.074,69
7.3.0.0.00.00 - Receita Patrimonial Intraorçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4.0.0.00.00 - Receita Agropecuária Intraorçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5.0.0.00.00 - Receita Industrial Intraorçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6.0.0.00.00 - Receita de Serviços Intraorçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7.0.0.00.00 - Transferências Correntes Intraorçamentárias	0,00	0,00	0,00	0,00
7.9.0.0.00.00 - Outras Receitas Correntes Intraorçamentárias	0,00	0,00	0,00	0,00



Prefeitura da Cidade do Paulista

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Balancos Gerais - Exercício de 2018 - Consolidado



Documento Assinado Digitalmente por: GILBERTO DOS SANTOS JUNIOR, CPF: 011.411.811-00, em 20/08/2019 às 15:08:00. Documento de Assinatura: 26101884-461b-0994-0291b0c4a4f0

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
Receitas de Capital Intraorçamentárias (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (V) = (I + II + III + IV)	491.600.000,00	491.600.000,00	501.948.749,70	10.348.749,70
Operações de Crédito / Refinanciamento (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VII) = (V + VI)	491.600.000,00	491.600.000,00	501.948.749,70	10.348.749,70
	Nota 4			
Déficit (VIII)				
TOTAL (IX) = (VII + VIII)	491.600.000,00	491.600.000,00	501.948.749,70	10.348.749,70
Saldos de Exercícios Anteriores	0,00	8.627.000,00	8.627.000,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	8.627.000,00	8.627.000,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00



Prefeitura da Cidade do Paulista

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Balancos Gerais - Exercício de 2018 - Consolidado



Documento Assinado Digitalmente
Assesse em: <https://eicex.gov.br/validar>

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
Despesas Correntes (XI)	443.313.100,00	476.666.291,00	469.152.547,51	457.530.715,52	424.071.759,85	7.513.743,49
Nota 5						
3.1.00.00 - Pessoal e Encargos Sociais	279.617.610,00	298.437.420,00	295.882.786,82	295.064.234,90	272.493.254,44	2.554.633,38
3.1.90.01 - Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas	49.542.600,00	58.780.650,00	58.780.633,86	58.780.633,86	53.999.677,10	4.781.016,14
3.1.90.03 - Pensões	8.210.460,00	8.970.790,00	8.970.767,50	8.970.767,50	8.244.879,38	725.920,50
3.1.90.04 - Contratação por Tempo Determinado	24.493.750,00	26.760.500,00	25.188.034,00	25.188.034,00	23.182.416,28	1.572.463,72
3.1.90.05 - Outros Benefíc.Previd.Servidor ou Milita	15.000,00	8.670,00	8.661,42	8.661,42	8.636,14	23,88
3.1.90.11 - Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	148.590.710,00	144.113.510,00	143.375.544,18	143.375.544,18	132.701.437,18	737.965,22
3.1.90.13 - Obrigações Patronais	12.133.100,00	11.793.220,00	11.792.484,64	11.792.484,64	11.041.292,66	751.735,36
3.1.90.16 - Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	10.816.790,00	9.773.300,00	9.530.093,27	9.530.093,27	8.714.220,54	243.266,33
3.1.90.46 - AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.90.91 - Sentenças Judiciais	8.019.500,00	9.618.280,00	9.618.270,59	9.618.270,59	8.170.966,67	1.447.313,33
3.1.90.92 - Despesas de Exercícios Anteriores	167.000,00	451.530,00	451.496,57	451.496,57	451.496,57	0,00
3.1.90.94 - Indenizações e Restituições Trabalhistas	290.000,00	247.490,00	247.478,47	247.478,47	246.195,11	99,89
3.1.90.96 - Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado	850.500,00	477.520,00	477.501,19	477.501,19	453.322,86	24.198,81
3.1.91.13 - Contribuições Patronais (19)(I)	16.488.200,00	27.441.960,00	27.441.821,13	26.623.269,21	25.278.713,95	1.163.146,05
3.2.00.00 - Juros e Encargos da Dívida	1.200.000,00	413.030,00	413.028,13	413.028,13	413.028,13	0,00
3.2.90.21 - Juros sobre a Dívida por Contrato	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
3.2.90.22 - Outros Encargos sobre a Dívida por Contrato	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
3.2.90.25 - Encargos sobre Operações de Crédito por Antecipaç	1.185.000,00	413.030,00	413.028,13	413.028,13	413.028,13	0,00
3.3.00.00 - Outras Despesas Correntes	162.495.490,00	177.815.841,00	172.856.732,56	162.053.452,49	151.165.477,28	4.959.108,44
3.3.20.41 - Contribuições	12.500,00	54.000,00	54.000,00	54.000,00	54.000,00	0,00
3.3.20.93 - Indenizações e Restituições	22.000,00	1.184.390,00	1.098.582,72	1.098.582,72	996.277,42	85.807,28
3.3.50.41 - Contribuições	13.500,00	57.470,00	57.464,00	54.744,30	54.744,30	2.725,70
3.3.50.43 - Subvenções Sociais	2.620.600,00	2.682.410,00	2.637.926,57	2.293.403,90	2.131.596,90	44.406,60
3.3.90.08 - Outros Benefícios Assistenciais	80.000,00	49.610,00	49.608,00	49.608,00	47.700,00	1.910,00
3.3.90.14 - Diárias - Civil	521.500,00	88.360,00	74.851,21	74.851,21	73.701,21	13.508,79
3.3.90.30 - Material de Consumo	18.667.000,00	23.934.240,00	21.419.589,64	18.195.674,44	15.728.940,21	2.514.600,00
3.3.90.31 - Premiações Culturais, Artísticas, Científicas, Desport	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00
3.3.90.32 - Material de Distribuição Gratuita	3.181.700,00	3.364.160,00	3.364.064,70	3.359.364,70	3.021.534,70	342.625,30
3.3.90.33 - Passagens e Despesas com Locomoção	406.200,00	153.940,00	123.869,86	123.869,86	123.869,86	30.070,14
3.3.90.35 - Serviços de Consultoria	2.868.000,00	4.538.290,00	4.538.244,04	4.277.509,37	3.956.559,37	45,96
3.3.90.36 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	2.182.400,00	1.245.528,00	1.232.955,20	1.223.576,01	1.149.027,06	12.572,80
3.3.90.37 - Locação de Mão-de-Obra	2.110.000,00	2.655.000,00	2.412.208,29	2.207.320,56	2.207.320,56	242.791,71
3.3.90.39 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	92.765.400,00	100.943.773,00	99.003.113,98	92.712.222,39	86.087.648,38	1.940.659,02



Prefeitura da Cidade do Paulista

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Balancos Gerais - Exercício de 2018 - Consolidado



Documento Assinado Digitalmente
Assesse em: <https://eicce.org.br/validar>
CPF: 000.000.000-00
Nome: JANEIRO DE SAUS SANTOS
Assinatura: 26/08/2019 10:28:44
ID: 09082910cc4a4f0

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
Despesas Correntes (XI)	443.313.100,00	476.666.291,00	469.152.547,51	457.530.715,52	424.071.759,85	7.513.743,99
3.3.90.46 - Auxílio-Alimentação	212.990,00	594.340,00	594.288,33	594.288,33	544.338,33	51.051,67
3.3.90.47 - Obrigações Tributárias e Contributivas	3.710.600,00	4.205.030,00	4.201.827,97	4.201.827,97	4.201.607,97	3.222,03
3.3.90.48 - Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	3.360.300,00	2.861.370,00	2.860.911,50	2.746.361,50	2.534.661,50	458.000,00
3.3.90.49 - Auxílio-Transporte	10.400.600,00	7.722.380,00	7.722.272,71	7.722.272,71	7.239.346,93	1.077,99
3.3.90.91 - Sentenças Judiciais	498.000,00	2.160,00	2.154,16	2.154,16	2.154,16	0,00
3.3.90.92 - Despesas de Exercícios Anteriores	3.382.400,00	2.909.540,00	2.842.129,64	2.495.150,32	2.473.469,92	67.410,66
3.3.90.93 - Indenizações e Restituições	471.800,00	1.320.240,00	1.317.065,33	1.317.065,33	1.287.373,79	31.100,00
3.3.91.97 - Aporte para Cobertura de Déficit Atuarial do RPPS	15.000.000,00	17.249.610,00	17.249.604,71	17.249.604,71	17.249.604,71	5.999,00
Despesas de Capital (XII) Not 6	44.326.200,00	37.745.199,00	20.001.951,67	11.987.505,35	11.508.742,92	17.743.217,93
4.4.00.00 - Investimentos	43.316.200,00	37.344.159,00	19.622.314,71	11.607.868,39	11.129.105,96	17.721.890,61
4.4.90.35 - Serviços de Consultoria	3.615.700,00	3.031.290,00	39.852,00	39.852,00	29.850,00	2.991.438,00
4.4.90.39 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	4.648.600,00	3.781.250,00	1.457.750,00	257.250,00	171.500,00	2.323.500,00
4.4.90.51 - Obras e Instalações	29.304.200,00	25.704.450,00	14.953.785,43	8.399.750,52	8.120.248,99	10.750.641,07
4.4.90.52 - Equipamentos e Material Permanente	2.500.900,00	4.030.389,00	2.374.480,72	2.114.569,31	2.011.060,41	1.655.998,88
4.4.90.61 - Aquisição de Imóveis	105.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.92 - Despesas de Exercícios Anteriores	1.767.000,00	796.780,00	796.446,56	796.446,56	796.446,56	3.000,00
4.4.90.93 - Indenizações e Restituições	1.368.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.91.41 - Contribuições	6.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.00.00 - Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.6.00.00 - Amortização da Dívida	1.010.000,00	401.040,00	379.636,96	379.636,96	379.636,96	21.400,00
4.6.90.71 - Principal da Dívida Contratual Resgatado	0,00	146.290,00	146.280,22	146.280,22	146.280,22	0,00
4.6.90.77 - Principal Corrigido da Dívida Contratual	1.010.000,00	254.750,00	233.356,74	233.356,74	233.356,74	21.393,26
Reserva de Contingência (XIII)	2.610.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.610,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIV) = (XI + XII + XIII)	490.250.000,00	514.411.490,00	489.154.499,18	469.518.220,87	435.580.502,77	25.256.990,82
Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Prefeitura da Cidade do Paulista**

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Balancos Gerais - Exercício de 2018 - Consolidado


 Documento Assinado Digitalmente em 20/06/2018 às 10:00:00
 Acesse em: <https://eic.fce.pe.gov.br/ppp/viz>
 GILBERTO GONÇALVES FEITOSA JUNIOR, LUZIA FRANCISCA DOS SANTOS
 Código do documento: 261018cf-2c84-461b-b9d4-b291bdc4aa40

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XVI) = (XIV + XV) Nota 7	490.250.000,00	514.411.490,00	489.154.499,18	469.518.220,87	435.580.502,77	25.256.900,12
Superávit (XVII) Nota 8			12.794.250,52			
TOTAL (XVIII) = (XVI + XVII)	490.250.000,00	514.411.490,00	501.948.749,70	469.518.220,87	435.580.502,77	12.462.740,20
Reserva do RPPS (XIX)	1.350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GILBERTO GONÇALVES
FEITOSA JUNIOR
PREFEITO

LUZIA FRANCISCA DOS
SANTOS
Contadora CRC 013.156/O-9

**Prefeitura da Cidade do Paulista**

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Balancos Gerais - Exercício de 2018 - Consolidado


 Documento Assinado Digitalmente
 Asses em: https://etecico.pe.gov.br/validador
 GILBERTO GONÇALVES FEITOSA JUNIOR, LUZIA FRANCISCA DOS SANTOS
 Código do documento: 261018cf-2c84-461b-b9d4-b291bdc4a4f0

	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f) = (a + b - c)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
Despesas Correntes	4.059.717,97	7.617.196,22	7.955.362,83	7.955.362,83	2.154.128,55	1.567.422,81
Pessoal e Encargos Sociais	46.058,85	80.503,38	0,00	0,00	46.058,85	80.503,38
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	4.013.659,12	7.536.692,84	7.955.362,83	7.955.362,83	2.108.069,70	1.486.990,33
Despesas de Capital	716.494,85	2.079.772,69	1.741.743,40	1.741.743,40	713.835,51	340.686,93
Investimentos	716.494,85	2.079.772,69	1.741.743,40	1.741.743,40	713.835,51	340.686,93
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	4.776.212,82	9.696.968,91	9.697.106,23	9.697.106,23	2.867.964,06	1.908.111,74

GILBERTO GONÇALVES
FEITOSA JUNIOR
PREFEITO

LUZIA FRANCISCA DOS
SANTOS
Contadora CRC 013.156/O-9



Prefeitura da Cidade do Paulista

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

Balanços Gerais - Exercício de 2018 - Consolidado



Documento Assinado Digitalmente em 2019/01/24 às 10:05:44
Acesse em: <https://etec.ice.pe.gov.br/epip/calidade/DocAssinado.aspx?CodigoDoc=261018cf-2c84-461b-b9d4-b291bdc4aa40>
GILBERTO GONÇALVES FEITOSA JUNIOR, LUZIA FRANCISCA DOS SANTOS

	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e) = (a + b - c)
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior			
	(a)	(b)			
Despesas Correntes	17.496.899,33	35.442.706,96	40.451.244,96	8.567.447,86	3.920.973,17
Pessoal e Encargos Sociais	6.508.409,71	20.297.088,00	20.391.087,44	6.190.901,83	223.508,44
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	10.988.489,62	15.145.618,96	20.060.157,52	2.376.546,03	3.697.456,93
Despesas de Capital	515.924,74	2.560.904,37	2.559.081,37	35.498,33	482.249,01
Investimentos	512.852,26	2.560.904,37	2.558.104,37	33.402,85	482.249,01
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	3.072,48	0,00	977,00	2.095,48	0,00
TOTAL	18.012.824,07	38.003.611,33	43.010.326,33	8.602.946,19	4.403.162,18

Nota 10

GILBERTO GONÇALVES
FEITOSA JUNIOR
PREFEITO

LUZIA FRANCISCA DOS
SANTOS
Contadora CRC 013.156/O-9



1. INFORMAÇÕES GERAIS:

a. Nome da Entidade: Prefeitura Municipal do Paulista CNPJ: 10.408.839/0001-17
b. Natureza Jurídica do Órgão ou Entidade: A Prefeitura Municipal do Paulista concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município".
c. Domicílio da Entidade: Praça Agamenon Magalhães S/N – Centro – Paulista – Pernambuco – CEP: 53.401-441
d. Natureza das Operações e Principais Atividades da Entidade: A Prefeitura Municipal do Paulista possui como atividade principal "a administração pública em geral". Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 4.764 de 21 de dezembro de 2017 (LOA 2018). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios.
e. Declaração de Conformidade com a Legislação e com as Normas de Contabilidade Aplicáveis: Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06 de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07 de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.
f. Consolidação das Demonstrações Contábil O presente demonstrativo está consolidado com as seguintes unidades orçamentárias: 1. Prefeitura Municipal do Paulista 2. Fundo Municipal de Saúde; 3. Fundo dos Direitos da Criança e do Adolescente do Município do Paulista; 4. Instituto de Previdência dos Servidores Municipais do Paulista - PREVIPAULISTA 5. Câmara Municipal de Vereadores
Dados do Gestor: Nome: Gilberto Gonçalves Feitosa Junior Cargo: Prefeito Período de gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:
Contador da Prefeitura Municipal do Paulista: Nome: Luzia Francisca dos Santos CRC-PE nº 013.156/O-9 E-mail: luzia1966@hotmail.com
Contador do Fundo Municipal de Saúde: Nome: Kátia Cristina de Carvalho Santana CRC-PE nº 016.661/O-0 E-mail: ed_katia@hotmail.com
Contador do Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente: Nome: Edson de Souza Barros Junior CRC-PE nº 014.913/O-0 E-mail: esbjunior@iq.com.br
Contador do Instituto de Previdência dos Servidores Municipais do Paulista - PREVIPAULISTA: Nome: Robervânia Afonso Lins CRC-PE nº 017.026/O-2 E-mail: ralins1@yahoo.com.br
Contador da Câmara Municipal do Paulista Nome: Irapuan Ferreira Alves CRC-PE nº 010.166/O-1 E-mail: irapuan.ferreira@hotmail.com
Endereço Eletrônico do Portal da Transparência: www.paulista.pe.gov.br

2. RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

a. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE: Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, despesas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, déficit e saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais). Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, reserva de RPPS, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit. Já os restos a pagar são evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e não processados liquidados e inclui no quadro da execução dos restos a pagar não processados constando: os restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo. Este demonstrativo demonstra em caso de desequilíbrio orçamentário o déficit decorrente da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais ou pela reabertura de créditos adicionais, especificamente os créditos especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior. Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração deste demonstrativo, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, explícitos e implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). Os lançamentos nos sistemas orçamentário, financeiro e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceram as regras estabelecidas na parte V do MCASP 7ª edição da Secretaria do Tesouro Nacional, bem como da NBC TSP 16.6. Na consolidação das demonstrações contábeis não foi considerado o 5º nível do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) igual a 2 que compreendem os saldos que serão excluídos nos demonstrativos consolidados.



b. Bases de mensuração utilizadas:
 Quanto ao sistema orçamentário de acordo com o art. 35 da Lei nº 4.320/64 e NBCASP será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias caixa para as receitas e competência para as despesas.

c. Novas normas e políticas contábeis alteradas:
 Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Orçamentário.

d. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:
 Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Orçamentário.

3. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

a. Referências Cruzadas e Notas Explicativas
 Para melhor interpretação dos usuários, seguem de forma sistemática, as referências cruzadas com título de "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil.

**Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2018
 (Referências Cruzadas e Notas)**

Nota 1) RECEITA CORRENTE: A previsão de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2018 foi de R\$ 422.941.500,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 448.481.229,89; o que representa um superávit de arrecadação de R\$ 25.539.729,89. Desta forma, o coeficiente de arrecadação foi de aproximadamente 106,04%.

Nota 2) RECEITA DE CAPITAL: A previsão de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2018 foi de R\$ 37.163.600,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 8.939.348,94, o que representa um déficit de arrecadação de R\$ 28.224.251,06. Desta forma, o coeficiente de arrecadação foi de aproximadamente 24,05%.

Nota 3) RECEITA INTRAORÇAMENTÁRIA: A previsão de arrecadação de receitas Intraorçamentárias para o exercício de 2018 foi de R\$ 31.494.900,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 44.528.170,87, o que representa um superávit de arrecadação de R\$ 13.033.270,87. Desta forma, o coeficiente de arrecadação foi de aproximadamente 141,38%.

Nota 4) TOTAL DAS RECEITAS: O total das receitas previstas para o exercício de 2018 conforme Lei Orçamentária Anual foi de R\$ 491.600.000,00, sendo arrecadado o valor total de R\$ 501.948.749,70, o que gerou um superávit de arrecadação de R\$ 10.348.749,70. O coeficiente de arrecadação foi de 102,10%.

Nota 5) DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício de 2018, conforme Lei Orçamentária Anual foi de R\$ 443.313.100,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 476.666.291,00, o qual serviu de base para o empenhamento de R\$ 469.152.547,51. As liquidações totalizaram R\$ 457.530.715,52, sendo pagos o montante de R\$ 424.071.759,85, restando de economia orçamentária o R\$ 7.513.743,49. O coeficiente de execução foi de 98,42%.

Nota 6) DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas para o exercício de 2018, conforme Lei Orçamentária Anual foi de R\$ 44.326.200,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 37.745.199,00, o qual serviu de base para o empenhamento de R\$ 20.001.951,67. As liquidações totalizaram R\$ 11.987.505,35, sendo pagos o montante de R\$ 11.508.742,92, restando de economia orçamentária de R\$ 17.743.247,33. O coeficiente de execução foi de 52,99%.

Nota 7) TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 491.600.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se um valor de R\$ 514.411.490,00. O valor total empenhado foi de R\$ 489.154.499,18; o liquidado R\$ 469.518.220,87, e o pago R\$ 435.580.502,77. A economia orçamentária foi de R\$ 25.256.990,82. O coeficiente de execução foi de aproximadamente 95,09%.

Nota 8) RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 501.948.749,70), menos as despesas empenhadas (R\$ 489.154.499,18) houve um superávit de execução orçamentária na ordem de R\$ 12.794.250,52.

Nota 9) DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foram o R\$ 4.776.212,82. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro de 2017 totalizaram R\$ 9.696.968,91. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 9.697.106,23, e pagos R\$ 9.697.106,23. Foram cancelados empenhos no montante de R\$ 2.867.964,06, restando de saldo o valor de R\$ 1.908.111,44.

Nota 10) DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 18.012.824,07, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 38.003.611,33. Deste montante foram pagos R\$ 43.010.326,33, cancelados R\$ 8.602.946,19, restando de saldo a pagar R\$ 4.403.162,88.

b. Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados:
 Não existem para esta entidade restos a pagar não processados liquidados. Contudo, a política contábil adotada para esta situação é a transferência para os restos a pagar processados, não adotando controle individual.

4. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

- a. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**
 Não se aplica a este demonstrativo.
- b. Divulgações não financeiras:**
 Não se aplica a este demonstrativo.
- c. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
 Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.
- d. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
 Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 047/2018 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO

a. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, déficit e saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais). Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, reserva de RPPS, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit. Já os restos a pagar são evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e não processados liquidados e inclui no quadro da execução dos restos a pagar não processados constando: os restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo. Este demonstrativo demonstra em caso de desequilíbrio orçamentário o déficit decorrente da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos

adicionais ou pela reabertura de créditos adicionais, especificamente os créditos especiais e extraordinários que tiveram o ato de aut promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos gr contas.



Documento Assinado Digitalmente por: GILBERTO GONCALVES FELTOSA JUNIOR, LUZIA FRANCISCA DOS SANTOS
Acesse em: https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validarDoc.seam?codigo=00&documento=261018cf-2c84-461b-b9b4-d291bbcc4a40

b. Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçam aprovado pela STN:

**Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2018
(REQUISITOS MÍNIMOS DO ANEXO XI)
RECEITAS E DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS**

RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo a Realizar (d) = (c - b)
Receitas Correntes	31.494.900,00	31.494.900,00	44.528.170,87	13.033.270,87
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	31.494.900,00	31.494.900,00	44.528.170,87	13.033.270,87

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 31.494.900,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 44.528.170,87, o que gerou um excesso de arrecadação de R\$ 13.033.270,87.

DESPESA INTRAORÇAMENTÁRIA	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Despesas Correntes	31.488.200,00	44.691.570,00	44.691.425,84	43.872.873,92	42.528.318,66	144,16
Despesas de Capital	6.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	31.494.900,00	44.691.570,00	44.691.425,84	43.872.873,92	42.528.318,66	144,16

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 31.494.900,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 44.691.570,00. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 44.691.425,84, liquidado o valor de R\$ 43.872.873,92 e pago o valor de R\$ 42.528.318,66, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 144,16.

c. Detalhamento das Despesas Executadas por Tipo de Crédito (Inicial, Suplementar, Especial e Extraordinário) conforme Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 027/2017:

**Resolução TC nº 047, de 19 de dezembro de 2018
ANEXO XVII
TIPOS DE CRÉDITO**

Tipos de Crédito	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Inicial	491.600.000,00	491.600.000,00	489.154.499,18	469.518.220,87	435.580.502,77	2.445.500,82
Suplementar	22.811.490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.811.490,00
Especiais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Extraordinários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	491.600.000,00	514.411.490,00	489.154.499,18	469.518.220,87	435.580.502,77	25.256.990,82

Das dotações orçamentárias iniciais foi empenhado o valor de R\$ 489.154.499,18. Dos créditos suplementares foi empenhado R\$ 0,00.

d. Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA:

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo que justifique alteração da previsão atualizada da receita.

RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo a Realizar (d) = (c - b)
Receitas Correntes		0,00		
Receitas de Capital		0,00		
TOTAL		0,00		

Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS:

Descrição das Receitas Arrecadadas	(R\$)	Descrição das Despesas Empenhadas	(R\$)	Resultado da Execução Orçamentária Déficit/Superávit (R\$)
Município (exceto RPPS)	434.152.233,43	Município (exceto RPPS)	418.845.276,89	15.306.956,54
Receitas do RPPS	67.796.516,27	Despesas do RPPS	70.309.222,29	(2.512.706,02)
Total	501.948.749,70	Total	489.154.499,18	12.794.250,52

O resultado da execução orçamentária baseado no Balanço Orçamentário do Município foi de R\$ 12.794.250,52. Deste montante, o valor de R\$ (2.512.706,02) corresponde ao RPPS.

6. PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

6.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo):

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	31/12/2017	Concluída
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perda;			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2021	Concluída
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2018	Em andamento/Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2018	Em andamento/Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Em andamento/Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2023	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2023	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2018	Em andamento/Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Administração	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2021	Concluído
Ação				



16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação				
17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	Concluído
Ação				
18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2022	Concluído
Ação				
19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
Ação				
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
Ação				
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
Ação				
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
Ação				
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
Ação				
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

GILBERTO GONÇALVES
FEITOSA JUNIOR
Prefeito

LUZIA FRANCISCA DOS
SANTOS
Contadora
CRC PE Nº 013.156/O-9