



RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Prevista Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo = (c) - (a) + (b)
Receitas Correntes (I)	48.946.060,00	48.946.060,00	53.694.810,95	4.748.750,95
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.710.160,00	1.710.160,00	2.096.145,12	385.985,12
Impostos	1.393.860,00	1.393.860,00	1.864.552,24	470.692,24
Taxas	36.300,00	36.300,00	37.666,00	1.366,00
Contribuições	4.240.200,00	4.240.200,00	4.942.830,39	702.630,39
Contribuições Sociais	4.240.200,00	4.240.200,00	4.942.830,39	702.630,39
Contribuições Econômicas				
Receita Patrimonial	220.800,00	220.800,00	70.569,15	-150.230,85
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado				
Valores Mobiliários	220.800,00	220.800,00	70.569,15	-150.230,85
Delegação de Serviços Públicos (Concessão, Permissão ou Exploração de Recursos Naturais				
Exploração do Patrimônio Intangível				
Cessão de Direitos				
Receita de Serviços	180.000,00	180.000,00	180,04	-179.819,96
Transferências Correntes	42.152.300,00	42.152.300,00	46.530.701,28	4.378.401,28
Transferências da União e de suas Entidades	19.762.900,00	19.762.900,00	22.862.895,57	3.099.995,57
Transferências dos Estados, Distrito Federal e suas Entidades	8.501.400,00	8.501.400,00	8.923.371,26	421.971,26
Transferências dos Municípios e de suas Entidades				
Outras Receitas Correntes	442.600,00	442.600,00	54.384,97	-388.215,03
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	27.000,00	27.000,00	33.333,58	6.333,58
Demais Receitas Correntes	403.600,00	403.600,00	21.051,39	-382.548,61
Receitas de Capital (II)	1.542.940,00	1.542.940,00	1.313.900,00	-229.040,00
Operações de Crédito				
Operações de Crédito - Mercado Interno				
Operações de Crédito - Mercado Externo				
Alienação de Bens	6.000,00	6.000,00		6.000,00
Alienação de Bens Móveis	6.000,00	6.000,00		6.000,00
Alienação de Bens Imóveis				
Amortização de Empréstimos				
Transferências de Capital	1.536.940,00	1.536.940,00	1.313.900,00	-223.040,00
Transferências da União e de suas Entidades	1.171.600,00	1.171.600,00	1.313.900,00	142.300,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e suas Entidades	365.340,00	365.340,00		-365.340,00
Transferências dos Municípios e de suas Entidades				
Outras Receitas de Capital				
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores (III)				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)	50.489.000,00	50.489.000,00	55.008.710,95	4.519.710,95
Operações de Crédito / Refinanciamento (V)				
Operações de Crédito Internas				
Mobiliária				
Contratual				
Operações de Crédito Externas				
Mobiliária				
Contratual				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)	50.489.000,00	50.489.000,00	55.008.710,95	4.519.710,95
Déficit (VII)	11.000,00	4.519.710,95		-4.519.710,95
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	50.500.000,00	55.008.710,95	55.008.710,95	
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados Créditos Adicionais)				
Superávit Financeiro				
Reabertura de Créditos Adicionais				

JOSÉ VALMIR PIMENTEL DE GOIS

LUIZ PAULO DE LIMA CAVALCANTE

ASSINATURA DO ORDENADOR DA DESPESA

ASSINATURA DO TESOUREIRO

ASSINATURA DO CONTADOR



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo em Dotação (j) = (g) - (h)
Despesas Correntes (IX)	48.827.500,00	54.509.160,95	54.505.162,29	54.360.061,03	53.523.766,92	149,26
Pessoal e Encargos Sociais	33.579.850,00	36.712.735,12	36.711.878,19	36.710.689,43	36.624.245,43	86,69
Juros e Encargos da Dívida	21.000,00	114.990,00	114.983,94	114.983,94	114.983,94	6,06
Outras Despesas Correntes	15.226.650,00	17.681.435,83	17.678.300,16	17.534.387,66	16.784.537,55	893,51
Despesas de Capital (X)	1.672.500,00	499.550,00	498.658,72	497.188,72	474.688,72	23,99
Investimentos	1.357.000,00	359.549,00	358.658,72	357.188,72	357.188,72	0,00
Inversões Financeiras	10.000,00	140.001,00	140.000,00	140.000,00	117.500,00	22,50
Amortização da Dívida	305.500,00					
Reserva de Contingência (XI)						
SUBTOTAL DESPESAS (XII) = (IX + X + XI)	50.500.000,00	55.008.710,95	55.003.821,01	54.857.249,75	53.998.455,64	1.005,26
Amortização Dívida Refinanciamento (XIII)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externa						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIV) =	50.500.000,00	55.008.710,95	55.003.821,01	54.857.249,75	53.998.455,64	1.005,26
Superávit (XV)			4.889,94			4.889,94
TOTAL (XVI) = (XIV + XV)	50.500.000,00	55.008.710,95	55.008.710,95	54.857.249,75	53.998.455,64	1.005,26

Despesas - Intra-Orçamentárias	3.073.500,00	3.762.836,00	3.762.668,13	3.762.668,13	3.762.668,13	167,87
Despesas Correntes - Intra-Orçamentárias	2.918.000,00	3.762.836,00	3.762.668,13	3.762.668,13	3.762.668,13	167,87
Pessoal e Encargos Sociais	2.918.000,00	3.762.836,00	3.762.668,13	3.762.668,13	3.762.668,13	167,87
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes						
Despesas de Capital - Intra-Orçamentárias	155.500,00					
Investimentos						
Inversões Financeiras						
Amortização da Dívida	155.500,00					
Reserva de Contingência						
Reserva do RPPS						

JOSÉ VALMIR PIMENTEL DE GOIS

LUIZ PAULO DE LIMA CAVALCANTE

ASSINATURA DO ORDENADOR DA DESPESA

ASSINATURA DO TESOUREIRO

ASSINATURA DO CONTADOR



Documento Assinado em 31/12/2021 por Rodrigo Cavalcanti
 Acesso em: 15/01/2022 às 15:08:19
 Endereço: https://www.paratama.pe.gov.br/portal/licitacoes/sem
 Código do documento: af4d2253-8162-420c-be1b-475da70f09a5

Restos A Pagar Não Processados	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a)-(b)-(c)-(d)-(e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 Dezembro Exercício Anterior (b)				
DESPESAS CORRENTES		462.944,40	210.661,53	210.661,53	34.501,93	27.720,94
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		137.701,28	3.600,00	3.600,00		134.101,28
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		325.243,12	207.061,53	207.061,53	34.501,93	79,66
DESPESAS DE CAPITAL		254.539,41	242.347,00	242.347,00		12,41
INVESTIMENTOS		254.539,41	242.347,00	242.347,00		12,41
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA						
TOTAL		717.483,81	453.008,53	453.008,53	453.008,53	229.973,35



Documento Assinado Digitalmente por: RODRIGO NOVAES CAVALLACANTI
 Acesso em: 14/01/2022 às 15:45:17 por: cpv@paratama.pe.gov.br
 Código do documento: af4d2253-8162-420c-be1b-475da70f09a5

Restos A Pagar Processados e Não Processados Liquidados	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 Dezembro Exercício Anterior (b)			
DESPESAS CORRENTES	141.977,39	446.111,67	378.898,04		209.191,02
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	90.459,15	208.547,41	141.127,58		157.868,98
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA					
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	51.518,24	237.564,26	237.770,46		71.312,04
DESPESAS DE CAPITAL		15.859,42	11.269,42		4.590,00
INVESTIMENTOS		15.859,42	11.269,42		4.590,00
INVERSÕES FINANCEIRAS					
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA					
TOTAL	141.977,39	461.971,09	390.167,46		213.781,02



NOTA EXPLICATIVA

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/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário previsto no art.102 da lei 4.320/64, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente e de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público, tem como objetivo padronizar os conceitos, as regras e os procedimentos relativos às demonstrações contábeis do setor público a serem observados pela União, Estados, Distrito Federal e Municípios, permitindo a evidenciação e a consolidação das contas públicas em âmbito nacional, em consonância com os procedimentos do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Segundo o MPCASP, “O Balanço Orçamentário demonstrará as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou insuficiência de arrecadação. Demonstrará, também, as despesas 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 da dotação”.

a) Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias, quando relevante Para a Prefeitura Municipal, houve receitas e despesas intraorçamentárias detalhadas na nesta prestação de contas de GOVERNO, sendo que não gostam da GESTÃO, uma vez que aqui estão os registros contábeis do RPPS (IPSEPAR), bem como as transferências intraorçamentárias: Entidade Concedente Entidade Recebedora Fonte de Recebimento Valor Prefeitura e da Câmara Municipal de Vereadores (PODER LEGISLATIVO).

b) As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA, que compõem a coluna Previsão Inicial da receita orçamentária. Não houveram atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA.

c) Execução Orçamentária. A execução orçamentária demonstra os valores da arrecadação da receita e da execução da despesa empenhada em determinado período. O confronto desses valores origina o resultado orçamentário, que pode ser positivo (superávit) quando as receitas arrecadadas forem superiores às despesas empenhadas, ou negativas (déficit) quando ocorrer o inverso.

c.1) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentárias. As receitas orçamentárias, cujos valores constam do orçamento, são caracterizadas conforme o artigo 11 da Lei Federal nº 4.320/64 e seguem o regime contábil de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação (art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64).

c.2) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orçamentárias. As despesas orçamentárias, resultantes de autorização legislativa, seguem o regime contábil da competência e a respectiva execução orçamentária prevista no Capítulo III da Lei Federal nº 4.320/64, sendo consideradas realizadas quando do seu empenho (art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64) para efeito orçamentário, e quando da sua liquidação para efeito contábil.

As despesas orçamentárias constantes do balanço orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica (natureza da despesa) constante da Portaria STN/SOF nº 163/2001 e atualizações posteriores. As despesas estão listadas pelos seus valores empenhados, liquidados e pagos no exercício.



RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	
Receitas	Arrecadada
Receitas Tributárias	2.096.145,12
Receita de Contribuição	995.258,28
Receita Patrimonial	70.569,15
Receita de Serviços	180,04
Transferências Correntes	51.908.548,74
Outras Transferências Correntes	54.384,97
Receitas de Capital	1.313.900,00
Receitas Intra-Orçamentárias	3.947.572,11
Dedução para Formação do FUNDEB	-5.377.847,46
TOTAL	55.008.710,95
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	
Despesas	Liquidadas
Legislativo	1.686.222,71
Administração	7.993.414,64
Assistência Social	1.720.598,67
Previdência Social	5.310.334,08
Saúde	12.782.904,59
Educação	17.422.513,87
Cultura	92.214,71
Direitos da Cidadania	136.900,00
Urbanismo	1.877.537,90
Habitação	0,00
Saneamento	0,00
Gestão Ambiental	718.101,54
Agricultura	4.270.550,31
Indústria	17.936,29
Comércio e Serviços	499,47
Energia	0,00
Transporte	843.028,29
Desporto e Lazer	16.080,00
Encargos Especial	114.983,94
TOTAL	55.003.821,01

NOTA EXPLICATIVA

A Lei Orçamentária Anual fixou a Despesa e previu a Receita para o exercício financeiro de 2021, em R\$ 50.500.000,00 (cinquenta milhões e quinhentos mil reais), havendo autorização legal para abertura de Crédito Adicional Suplementar no valor de R\$ 10.100.000,00 (dez milhões e cem mil reais) com anulação de dotações do orçamento vigente o que corresponde a 20% do total do orçamento do município. Deste valor da LOA, foram utilizados 100% do autorizado de janeiro a setembro, conforme decretos números 01 a 09.

Ainda foram adicionados ao orçamento o valor de R\$ 7.460.978,49 (sete milhões, quatrocentos e sessenta mil, novecentos e setenta e oito reais e quarenta e nove centavos), mediante Decretos de Créditos Adicionais da modalidade **ESPECIAL e POR EXCESSO DE ARRECADAÇÃO**, conforme se depreende na tabela abaixo:



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANATAMA
PERNAMBUCO
RELAÇÃO DE SUPLEMENTAÇÃO E ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO
Período de 01/10/2021 até 31/12/2021

Unidade Gestora PF, CM, AS, CA, SA, ED, PV, AU

R\$

Lei Orçamentária	Nº Decreto	Data	Suplementação	Anulação	Excesso	Extraordinário	Superávit
002362021	010	06/10/2021					
002362021	010	06/10/2021	34.289,05	34.289,05			
002372021	011	06/10/2021	1.400.000,00		1.400.000,00		
002372021	011	06/10/2021	1.072.000,00	1.072.000,00			
002382021	012	13/10/2021	175.000,00		175.000,00		
002442021	013	30/11/2021	3.595.140,00	1.048.736,00	2.546.404,00		
002442021	014	01/12/2021	1.184.549,44	797.242,49	387.306,95		
TOTAL			7.460.978,49	2.952.267,54	4.508.710,95		