



RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Prevista Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo = (c) - (a) + (b)
Receitas Correntes (I)	44.129.860,00	44.129.860,00	48.677.851,28	4.547.991,28
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.710.160,00	1.710.160,00	2.058.998,06	348.838,06
Impostos	1.393.860,00	1.393.860,00	1.827.405,18	433.545,18
Taxas	36.300,00	36.300,00	37.666,00	1.366,00
Contribuições				
Contribuições Sociais				
Contribuições Econômicas				
Receita Patrimonial	70.800,00	70.800,00	68.554,48	-2.245,52
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado				
Valores Mobiliários	70.800,00	70.800,00	68.554,48	-2.245,52
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	16.600,00	16.600,00	19.417,42	2.817,42
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	13.000,00	13.000,00	19.417,42	6.417,42
Demais Receitas Correntes	3.600,00	3.600,00		
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		
Alienação de Bens Móveis	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		
Transferências dos Municípios e de suas Entidades				
Outras Receitas de Capital				
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores (III)				
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)</b>	<b>45.672.800,00</b>	<b>45.672.800,00</b>	<b>49.991.751,28</b>	<b>4.318.951,28</b>
Operações de Crédito / Refinanciamento (V)				
Operações de Crédito Internas				
Mobiliária				
Contratual				
Operações de Crédito Externas				
Mobiliária				
Contratual				
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)</b>	<b>45.672.800,00</b>	<b>45.672.800,00</b>	<b>49.991.751,28</b>	<b>4.318.951,28</b>
Déficit (VII)		2.339.282,49		-2.339.282,49
<b>TOTAL (VIII) = (VI + VII)</b>	<b>45.672.800,00</b>	<b>48.012.082,49</b>	<b>49.991.751,28</b>	<b>1.979.668,79</b>
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 Disponível (j) = (a) - (b) - (c) - (d) - (e)
Despesas Correntes (IX)	42.217.500,00	47.565.316,49	47.561.388,66	47.416.287,40	46.590.078,29	227,83
Pessoal e Encargos Sociais	27.510.000,00	30.237.580,12	30.236.755,44	30.235.566,68	30.154.122,68	24,68
Juros e Encargos da Dívida	20.000,00	114.990,00	114.983,94	114.983,94	114.983,94	6,06
Outras Despesas Correntes	14.687.500,00	17.212.746,37	17.209.649,28	17.065.736,78	16.320.971,67	97,09
Despesas de Capital (X)	1.465.500,00	446.766,00	445.875,56	445.645,56	423.145,56	90,44
Investimentos	1.150.000,00	306.765,00	305.875,56	305.645,56	305.645,56	89,44
Inversões Financeiras	10.000,00	140.001,00	140.000,00	140.000,00	117.500,00	1,00
Amortização da Dívida	305.500,00					
Reserva de Contingência (XI)						
<b>SUBTOTAL DESPESAS (XII) = (IX + X + XI)</b>	<b>43.683.000,00</b>	<b>48.012.082,49</b>	<b>48.007.264,22</b>	<b>47.861.932,96</b>	<b>47.013.223,85</b>	<b>18,27</b>
Amortização Dívida Refinanciamento (XIII)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externa						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIV) =</b>	<b>43.683.000,00</b>	<b>48.012.082,49</b>	<b>48.007.264,22</b>	<b>47.861.932,96</b>	<b>47.013.223,85</b>	<b>18,27</b>
Superávit (XV)	1.989.800,00		1.984.487,06			-1.984.487,06
<b>TOTAL (XVI) = (XIV + XV)</b>	<b>45.672.800,00</b>	<b>48.012.082,49</b>	<b>49.991.751,28</b>	<b>47.861.932,96</b>	<b>47.013.223,85</b>	<b>-1.984.487,06</b>

<b>Despesas - Intra-Orçamentárias</b>	<b>3.043.500,00</b>	<b>3.737.686,00</b>	<b>3.737.546,92</b>	<b>3.737.546,92</b>	<b>3.737.546,92</b>	<b>139,08</b>
Despesas Correntes - Intra-Orçamentárias	2.888.000,00	3.737.686,00	3.737.546,92	3.737.546,92	3.737.546,92	139,08
Pessoal e Encargos Sociais	2.888.000,00	3.737.686,00	3.737.546,92	3.737.546,92	3.737.546,92	139,08
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 Digitalmente por: JOSÉ ALMIR PIMENTEL DE GOIS, LUIZ PAULO DE LIMA CAVALCANTE  
 Acesso em: 18/12/2021 às 15:05:15  
 Endereço eletrônico: https://www.paratama.pe.gov.br/portal/validarDocumento.seam Código do documento: ec2bd4598-a374-445a7-a067-fa32885069f8

Restos A Pagar Não Processados	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a-b-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	217.780,94
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	113.680,66
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						
<b>TOTAL</b>		<b>717.483,81</b>	<b>453.008,53</b>	<b>453.008,53</b>	<b>453.008,53</b>	<b>229.973,35</b>



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	445.071,67	378.778,04		208.269,02
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	90.459,15	208.547,41	141.127,58		157.966,88
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA					
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	51.518,24	236.524,26	237.650,46		80,04
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					
<b>TOTAL</b>	<b>141.977,39</b>	<b>460.931,09</b>	<b>390.047,46</b>		<b>212.861,02</b>



**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 prestação de contas de GOVERNO, onde constam as consolidações contábeis do RPPS (IPSEPAR), bem como transferências intraorçamentárias: Entidade Concedente Entidade Receptora Fonte de Recebimento Valor Prefeitura e da Câmara Municipal de Vereadores.
- 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	2.058.998,06
Receita Patrimonial	68.554,48
Receita de Serviços	180,04
Transferências Correntes	46.530.701,28
Outras Transferências Correntes	19.417,42
Receitas de Capital	1.313.900,00
<b>TOTAL</b>	<b>49.991.751,28</b>
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	
Despesas	Liquidadas
Administração	7.839.488,17
Assistência Social	1.599.620,58
Saúde	12.376.773,03
Educação	17.351.872,36
Cultura	91.214,71
Direitos da Cidadania	136.400,00
Urbanismo	1.863.537,90
Habitação	0,00
Saneamento	0,00
Gestão Ambiental	713.219,35
Agricultura	4.084.364,14
Indústria	17.936,29
Comércio e Serviços	499,47
Energia	0,00
Transporte	807.333,91
Desporto e Lazer	15.980,00
Encargos Especial	114.983,94
<b>TOTAL</b>	<b>47.013.223,85</b>



**NOTA EXPLICATIVA**

A Lei Orçamentária Anual fixou a Despesa e previu a Receita para o exercício financeiro de 2021, em R\$ 50.800.000,00 (cinquenta milhões e quinhentos mil reais), havendo previsão legal para abertura de Crédito Adicional Suplementar na ordem de 20% no valor de R\$ 10.100.000,00 (dez milhões e cem mil reais) com anulação de dotações do orçamento vigente o que realizado pelo município.

Outrossim, ainda foram registrados Decretos para abertura de Crédito Adicional Suplementar por anulação parcial e por excesso de arrecadação, mediante leis aprovadas na Câmara de Vereadores que somaram o montante de R\$ 7.460.978,49 (sete milhões, quatrocentos e sessenta mil, novecentos e setenta e oito reais e quarenta e nove centavos), distribuídos na forma a seguir delimitada:



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARATAMA  
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		
<b>TOTAL</b>			<b>7.460.978,49</b>	<b>2.952.267,54</b>	<b>4.508.710,95</b>		

www.tin.net.br

PRAÇA JOÃO CORREIA DE ASSIS, 4 - CENTRO - (87) 3787-1144

Página 1 de 1

CEP 55.355-000 - PARATAMA - PE - CNPJ 10.144.426/0001-72

No sentido do exposto acima, ressalte-se que o valor de R\$ 4.508.710,95 (quatro milhões, quinhentos e oito mil, setecentos e dez reais e noventa e cinco centavos), foram suplementações adicionais ao orçamento de 2021 para fazer face junto a despesas, tendo em vista O EXCESSO DE ARRECADAÇÃO das receitas.

Os Restos a Pagar Processados e Não Processados PAGOS apresentados no Balanço Orçamentário no montante de R\$ 453.008,53 (quatrocentos e cinquenta e três mil, oito reais e cinquenta e três centavos), são de exercícios anteriores. Ao passo que no exercício atual, os restos a pagar processados e não processados inscritos integram anexo distinto a este balanço orçamentário.

Paratama-PE, 31 de Dezembro de 2021

**JOSÉ VALMIR PIMENTEL DE GÓIS**  
Prefeito