

Unidade Gestora :CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Receita Orçamentária</b>	<b>1.163.297.043,52</b>	<b>1.092.851.208,90</b>	<b>Despesa Orçamentária</b>	<b>1.183.089.851,43</b>	<b>1.041.658.541,34</b>
Ordinária	658.547.986,18	624.204.718,04	Ordinária	550.604.910,35	452.113.781,12
Vinculada	585.754.076,53	547.865.514,68	Vinculada	632.484.941,08	589.544.760,22
Recursos Destinados à Educação	247.948.782,97	241.213.572,39	Recursos Destinados à Educação	271.182.834,60	249.965.531,50
Recursos Destinados à Saúde	178.739.097,62	179.437.281,44	Recursos Destinados à Saúde	234.986.838,37	223.664.348,21
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS	93.414.605,45	84.528.403,29	Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS	61.114.358,84	52.065.651,17
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS	0,00	0,00	Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS	0,00	0,00
Recursos Destinados a Seguridade Social	49.647.233,18	42.686.257,56	Recursos Destinados a Seguridade Social	49.185.449,13	44.035.143,36
Outras Destinações de Recursos	16.004.357,31	0,00	Outras Destinações de Recursos	16.015.460,14	19.814.085,98
( - ) Deduções da Receita	81.005.019,19	79.219.023,82			
Ordinária	80.854.957,67	78.914.157,22			
Vinculada	150.061,52	304.866,60			
Recursos Destinados à Educação	93.844,23	190.593,30			
Recursos Destinados à Saúde	56.217,29	114.273,30			
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00			
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS	0,00	0,00			
Recursos Destinados a Seguridade Social	0,00	0,00			
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00			
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>308.949.819,07</b>	<b>274.648.427,62</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>308.999.219,42</b>	<b>273.704.319,66</b>
TRANSFERENCIA DE COTA FINANCEIRA RECEBIDA DE OUTRA ENTIDADE - RECURSO LIVRE	35.296.443,12	34.245.109,00	REPASSE FINANCEIRO CONCEDIDO PARA OUTRA ENTIDADE - RECURSO LIVRE	35.345.843,47	33.301.001,04
TRANSFERENCIA DE COTA FINANCEIRA RECEBIDA DE OUTRA ENTIDADE - RECURSO DAS ASPS	252.788.377,73	222.381.864,18	REPASSE FINANCEIRO CONCEDIDO PARA OUTRA ENTIDADE - RECURSO DAS ASPS	252.788.377,73	222.381.864,18
TRANSFERENCIA DE COTA FINANCEIRA RECEBIDA DE OUTRA ENTIDADE - DEMAIS RECURSOS VINCULADOS	20.864.998,22	18.021.454,44	REPASSE FINANCEIRO CONCEDIDO PARA OUTRA ENTIDADE - DEMAIS RECURSOS VINCULADOS	20.864.998,22	18.021.454,44
<b>Recebimentos Extra-Orçamentários</b>	<b>2.568.619.566,65</b>	<b>2.823.916.898,17</b>	<b>Pagamentos Extra-Orçamentários</b>	<b>2.544.967.494,42</b>	<b>2.807.581.728,39</b>
Inscrição de Restos a Pagar Processados	19.664.767,08	8.702.383,12	Pagamento de Restos a Pagar Processados	8.564.144,91	4.305.339,83
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	44.781.740,60	57.211.897,80	Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	38.005.713,37	74.294.509,16
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Passivo)	362.223.861,55	901.475.030,00	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Passivo)	872.396.363,82	897.539.020,45
Outros Recebimentos Extraorçamentários	2.141.949.197,42	1.856.527.587,25	Outros Pagamentos Extraorçamentários	1.626.001.272,32	1.831.442.858,95
<b>Saldo em Espécie do Exercício Anterior</b>	<b>667.905.509,67</b>	<b>599.433.564,37</b>	<b>Saldo em Espécie do Exercício Atual</b>	<b>671.715.373,64</b>	<b>667.905.509,67</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	320.846.446,69	320.269.619,17	Caixa e Equivalentes de Caixa	264.767.013,87	320.846.446,69
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Ativo)	10.293.458,77	10.251.953,82	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Ativo)	10.293.458,77	10.293.458,77
Investimentos e Aplicações RPPS	336.765.604,21	268.911.991,38	Investimentos e Aplicações RPPS	396.654.901,00	336.765.604,21
<b>TOTAL</b>	<b>4.708.771.938,91</b>	<b>4.790.850.099,06</b>	<b>TOTAL</b>	<b>4.708.771.938,91</b>	<b>4.790.850.099,06</b>

Unidade Gestora :CONSOLIDADO

Especificação	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a-b)	(d)	(e)	(f) = (d-e)
Ordinária	658.547.986,18	80.854.957,67	577.693.028,51	596.507.314,10	78.914.157,22	517.593.156,88
Vinculada	585.754.076,53	150.061,52	585.604.015,01	575.562.918,62	304.866,60	575.258.052,02
Recursos Destinados à Educação	247.948.782,97	93.844,23	247.854.938,74	241.213.572,39	190.593,30	241.022.979,09
Recursos Destinados à Saúde	178.739.097,62	56.217,29	178.682.880,33	179.437.281,44	114.273,30	179.323.008,14
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS	93.414.605,45	0,00	93.414.605,45	84.528.403,29	0,00	84.528.403,29
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Destinados a Seguridade Social	49.647.233,18	0,00	49.647.233,18	42.686.257,56	0,00	42.686.257,56
Outras Destinações de Recursos	16.004.357,31	0,00	16.004.357,31	27.697.403,94	0,00	27.697.403,94
<b>Total</b>	<b>1.244.302.062,71</b>	<b>81.005.019,19</b>	<b>1.163.297.043,52</b>	<b>1.172.070.232,72</b>	<b>79.219.023,82</b>	<b>1.092.851.208,90</b>

Notas Explicativas:

1 - Demonstrativo elaborado de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, conforme o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público e Instruções de Procedimentos Contábeis - IPC 06 - Metodologia para Elaboração do Balanço Financeiro.

2 - A contabilização das retenções ocorre por conta da realização da despesa orçamentária. Os valores das reteções são apropriados no momento da liquidação do empenho. Abaixo exemplo dos lançamentos realizados quando da liquidação da despesa com retenção, bem como seu pagamento.

Liquidação:

Débito - 6.2.2.1.3.01.00.00.00.00 - Crédito Empenhado a Liquidar

Crédito - 6.2.2.1.3.03.00.00.00.00 - Crédito Empenhado Liquidado a Pagar

Débito - 3.0.0.0.0.00.00.00.00.00 - Variação Patrimonial Diminutiva

Crédito - 2.1.3.0.0.00.00.00.00.00 - Passivo Circulante - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Débito - 8.2.1.1.2.00.00.00.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos Comprometida por Empenho

Crédito - 8.2.1.1.3.00.00.00.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos Comprometida por Liquidação e Entradas Compensatórias

Débito - 8.1.2.3.0.00.00.00.00.00 - Execução de Obrigações Contratuais

Crédito - 8.1.2.3.0.00.00.00.00.00 - Execução de Obrigações Contratuais

Retenção:

Débito - 6.2.2.1.3.03.00.00.00.00 - Crédito Empenhado Liquidado a Pagar

Crédito - 6.2.2.1.3.04.00.00.00.00 - Crédito Empenhado Liquidado Pago

Débito - 2.1.3.0.0.00.00.00.00.00 - Passivo Circulante - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Crédito - 2.1.8.8.0.00.00.00.00.00 - Valores Restituíveis(Contas de retenção)

Débito - 8.2.1.1.3.00.00.00.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos Comprometida por Liquidação e Entradas Compensatórias

Crédito - 8.2.1.1.4.00.00.00.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos Utilizada

Débito - 7.2.1.1.1.00.00.00.00.00 - Disponibilidade de Recursos

Pagamento do empenho:

Débito - 6.2.2.1.3.03.00.00.00.00 - Crédito Empenhado Liquidado a Pagar

Crédito - 6.2.2.1.3.04.00.00.00.00 - Crédito Empenhado Liquidado Pago

Débito - 8.2.1.1.3.00.00.00.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos Comprometida por Liquidação e Entradas Compensatórias

Crédito - 8.2.1.1.4.00.00.00.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos Utilizada

Débito - 2.1.3.0.0.00.00.00.00.00 - Passivo Circulante - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Crédito - 1.1.1.1.1.19.00.00.00.00 - Bancos Conta Movimento

Pagamento da retenção:

Débito - 8.2.1.1.3.00.00.00.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos Comprometida por Liquidação e Entradas Compensatórias

Crédito - 8.2.1.1.4.00.00.00.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos Utilizada

Débito - 2.1.8.8.0.00.00.00.00.00 - Valores Restituíveis(Contas de retenção)

Crédito - 1.1.1.1.1.19.00.00.00.00 - Bancos Conta Movimento

Unidade Gestora :CONSOLIDADO

---

3 - Retenções efetuadas em exercícios anteriores que por algum motivo não foram baixadas ou foram baixadas incorretamente, são ajustadas conta a conta 2.3.7.1.1.03.00.00.00.00 - Ajustes de Exercícios Anteriores, que pertence ao grupo 2.3 - Patrimônio Líquido, e impactam o Resultado Patrimonial, bem como movimentam o Balanco Financeiro sem transitarem por uma Variação Patrimonial. O Resultado apurado através da Demonstração das Variações Patrimoniais deve ser somando ao valor dos ajustes de exercícios anteriores para determinação do resultado do exercício.

Luiz Henrique Gonçalves  
Coordenador Municipal de Contabilidade

Boris Alexander Gonçalves de Souza  
Controlador Geral do Município

Mauro Nazif Rasul  
Prefeito