



PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACRUZ

Notas Explicativas Exercício de 2020

Unidade Gestora 201 – Prefeitura Municipal de Aracruz

SUMÁRIO

1. Introdução
 - 1.1. Base de Preparação
 2. Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis
 - 2.1. Moeda Funcional e Apresentação
 - 2.2. Disponibilidades
 - 2.3. Créditos a Curto Prazo
 - 2.4. Imobilizado
 - 2.5. Intangível
 - 2.6. Passivos circulantes e não circulantes
 - 2.7. Depreciação e Amortização
 3. Informações Relevantes contidas nas Demonstrações Contábeis
 - 3.1. Balanço Patrimonial
- Nota 1 – Disponibilidade por Destinação de Recursos
- 3.2. Eventos Subsequentes

1. INTRODUÇÃO

A Prefeitura Municipal de Aracruz é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade máxima de administração pública no Município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

As bases orçamentárias da gestão de 2020 foram lastreadas nos instrumentos constitucionais e legais descritos a seguir:

- Plano Plurianual - PPA: instituído pela Lei nº 4.156/17, em 28 de dezembro de 2017, para o período de 2018-2021.
- Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO: estabelecida pela Lei nº 4.250 em 22 de julho de 2019.
- Lei Orçamentária Anual - LOA: orçamento aprovado em 27 de dezembro de 2019 pela Lei nº 4.286.

As ações desenvolvidas pelo Município estão agrupadas nas seguintes funções de governo previstas:

UG	SIGLA UG	DESCRIÇÃO UG
101	-	Câmara Municipal de Aracruz
201	PMA	Prefeitura Municipal de Aracruz
210	SEGOV	Secretaria de Governo
211	CGM	Controladoria Geral
212	PROGE	Procuradoria Geral
213	SEMPLA	Secretaria de Planejamento, Orçamento e Gestão
214	SEMPI	Secretaria de Finanças
215	SEMSA	Secretaria de Saúde
216	SEMDS	Secretaria de Educação
217	SEMDS	Secretaria de Desenvolvimento Social e Trabalho
218	SEMTUR	Secretaria de Turismo e Cultura
219	SETRANS	Secretaria de Transportes e Serviços Urbanos
220	SEMOB	Secretaria de Obras e Infraestrutura
221	SEMAG	Secretaria de Agricultura
222	SEMAM	Secretaria de Meio Ambiente
223	SEMAD	Secretaria de Administração e Recursos Humanos
224	SEMSU	Secretaria de Suprimentos
225	SEHAB	Secretaria de Habilitação e Defesa Civil
226	SECOM	Secretaria de Comunicação
227	SEMDE	Secretaria de Desenvolvimento Econômico
228	SEMESP	Secretaria de Esportes, Lazer e Juventude
301	IPASMA	Instituto de Previdência e Assistência dos Servidores
401	SAAE	Serviço Autônomo de Água e Esgoto

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações contábeis e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis.

As notas explicativas oferecem descrições narrativas ou decomposição (detalhamento) de itens apresentados nessas demonstrações e informação acerca de itens que não se qualificam para serem reconhecidos nas demonstrações contábeis.

Um item pode não ser suficientemente material para justificar a sua apresentação individualizada nas demonstrações contábeis, mas pode, entretanto, ser suficientemente material para ser apresentado de forma individualizada nas notas explicativas.

As demonstrações desta Nota Explicativa são compostas por Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais ao exercício financeiro de 2020, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

1.1. BASE DE PREPARAÇÃO

As Demonstrações Contábeis apresentadas foram elaboradas em estrita observância aos dispositivos da Lei nº 4.320/1964 e da Lei Complementar nº 101/2000. Para cumprimento do objetivo de padronização dos procedimentos contábeis, observam-se ainda as disposições do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo, do Conselho Federal de Contabilidade (CFC); das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP); e as orientações contidas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP).

Em 2017 entrou em vigor a Norma Brasileira de contabilidade aplicada ao Setor Público (NBC TSP) – Estrutura Conceitual para Elaboração e Divulgação de Informação Contábil de Propósito Geral pelas Entidades do Setor Público, que apresenta as diretrizes e regras gerais que as demonstrações Contábeis devem seguir, apontando características qualitativas para atingir os objetivos da informação contábil.

2. RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS:

2.1. Moeda Funcional e de Apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais. Os saldos estão demonstrados conforme os relatórios estruturados enviados.

2.2 – Disponibilidades

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), as disponibilidades do órgão estão mensuradas pelo valor original em reais.

2.3 – Créditos a Curto Prazo

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados principalmente com adiantamentos. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicáveis.

2.4 – Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão, deduzida a respectiva depreciação acumulada.

Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não geram tais benefícios, eles são reconhecidos como variações patrimoniais diminutivas do período.

2.5 – Intangível

Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercício com essa finalidade. São mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada.

2.6 – Passivos Circulantes e não circulantes

As obrigações ao evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis. Os passivos circulante e não circulante apresentam a seguinte divisão: obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais; fornecedores e contas a pagar; e demais obrigações a curto prazo.

2.7 – Depreciação e amortização

A depreciação é a redução do valor dos bens tangíveis pelo desgaste ou perda de utilidade por uso, ação da natureza ou obsolescência.

Os seguintes fatores devem ser considerados ao se estimar a vida útil de um ativo:

- a) Capacidade de geração de benefícios futuros;
- b) Desgaste físico decorrente de fatores operacionais ou não;
- c) Obsolescência tecnológica; e
- d) Limites legais ou contratuais sobre o uso ou a exploração do ativo.

Os percentuais de depreciação, valor residual e vida útil dos bens móveis e imóveis da Prefeitura Municipal de Aracruz, inclusive suas unidades gestoras, são regulamentados por intermédio do Decreto nº 35.143, de 27/12/2018 e seus anexos I e II.

Anexo I:

Subelemento	Descrição do Subelemento	Vida Útil (Anos)	Valor Residual	Taxa Anual	Taxa Mensal
02	Aeronaves	10	10%	9,00%	0,75%
04	Aparelhos de Medição e Orientação	5	10%	6,00%	0,50%
06	Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	10	20%	8,00%	0,67%
08	Aparelhos, Equip. e Utens. Medicoodonto, Laborat. e Hospitalar	5	20%	5,33%	0,44%
10	Aparelhos e Equipamentos para Esportes e Diversões	10	10%	9,00%	0,75%
12	Aparelhos e Utensílios Domésticos	10	10%	9,00%	0,75%
14	Armamentos	20	15%	4,25%	0,35%
18	Coleções e Materiais Bibliográficos	10	0%	10,00%	0,83%
19	Discotecas e Filmotecas	5	10%	18,00%	1,50%



Subelemento	Descrição do Subelemento	Vida Útil (Anos)	Valor Residual	Taxa Anual	Taxa Mensal
20	Embarcações	20	5%	4,75%	0,40%
22	Equipamentos de Manobra e Patrulhamento	20	10%	4,50%	0,38%
24	Equipamentos de Proteção, Segurança e Socorro	10	10%	9,00%	0,75%
26	Instrumentos Musicais e Artísticos	20	10%	4,50%	0,38%
28	Máquinas e Equipamentos de Natureza Industrial	20	10%	4,50%	0,38%
30	Máquinas e Equipamentos Energéticos	10	10%	9,00%	0,75%
32	Máquinas e Equipamentos Gráficos	15	10%	6,00%	0,50%
33	Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	10	10%	9,00%	0,75%
34	Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	10	10%	9,00%	0,75%
35	Equipamentos de Processamento de Dados	5	20%	16,00%	1,33%
36	Máquinas, Instalações e Utensílios de Escritório	10	10%	9,00%	0,75%
38	Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina	10	10%	9,00%	0,75%
39	Equipamentos e Utensílios Hidráulicos e Elétricos	10	10%	9,00%	0,75%
40	Máquinas e Equipamentos Agrícolas e Rodoviários	10	10%	9,00%	0,75%
42	Mobiliário em Geral	10	10%	9,00%	0,75%
46	Semoventes e Equipamentos de Montaria	10	10%	3,00%	0,25%
48	Veículos Diversos	15	10%	6,00%	0,50%
50	Veículos Ferroviários	30	10%	3,00%	0,25%
51	Peças Não Incorporáveis a Imóveis	10	10%	9,00%	0,75%
52	Veículos de Tração Mecânica	15	10%	6,00%	0,50%
53	Carros de Combate	30	10%	3,00%	0,25%
54	Equipamentos, Peças e Acessórios Aeronáuticos	30	10%	3,00%	0,25%
56	Equipamentos, Peças e Acessórios de Proteção ao Voo	30	10%	3,00%	0,25%
57	Acessórios para Automóveis	5	10%	18,00%	1,50%
58	Equipamentos de Mergulho e Salvamento	15	10%	6,00%	0,50%
60	Equipamentos, Peças e Acessórios Marítimos	15	10%	6,00%	0,50%
83	Equipamentos e Sistemas de Proteção e Vigilância Ambiental	10	10%	9,00%	0,75%
89	Equipamentos, Sobressalventes de Máquinas, Motor de Navios de Esquadra	20	5%	4,75%	0,40%
99	Outros Equipamentos e Materiais Permanentes	10	5%	9,50%	0,79%

Anexo II:

Descrição	Vida Útil (Anos)	Taxa Anual
Imóveis	25	4,00%
Instalações	10	10,00%

3. INFORMAÇÕES RELEVANTES CONTIDAS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3.1. BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial do setor público é um demonstrativo contábil que evidencia a composição do patrimônio dos órgãos e entidades da Administração Pública (bens, direitos, obrigações e patrimônio líquido) em determinado momento, bem como as contas de compensação.

O saldo patrimonial, composto pela equação de ativo financeiro e ativo permanente deduzido do passivo financeiro e passivo permanente, da Prefeitura de Aracruz, apurado no exercício de 2020, foi de R\$ 2.212.355.626,81 (dois bilhões, duzentos e doze milhões, trezentos e cinquenta e cinco mil, seiscentos e vinte e seis reais e oitenta e um centavos)

Cumpre-nos informar que a diferença entre o Total do Ativo R\$ 2.560.064.067,98 (dois bilhões quinhentos e sessenta milhões, sessenta e quatro mil, sessenta e sete reais e noventa e oito centavos) e o Total do Passivo R\$ 2.417.750.408,46 (dois bilhões quatrocentos e dezessete milhões, setecentos e cinquenta mil, quatrocentos e oito reais e quarenta e seis centavos) no montante de R\$ 142.313.659,52 encontra-se no apontamento do TCEES em relação às receitas e despesas intra orçamentárias que serão analisadas no decorrer do exercício vigente conforme planilha do TCEES demonstrada abaixo:

Ano	Mês	UG	Código Contábil		Saldo Final	
2020	12	009E0100001	312120100	CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS	1.807.682,23	D
2020	12	009E0100001	332329900	OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	75,00	D
2020	12	009E0600001	121129700	OUTROS CRÉDITOS A LONGO PRAZO	7.753,16	D
2020	12	009E0600001	312120100	CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS	21.649,65	D
2020	12	009E0600001	312120200	ENCARGOS DE PESSOAL REQUISIT. DE OUTROS ENTES	342,04	D
2020	12	009E0600001	312129900	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	31.722,11	D
2020	12	009E0600001	351120200	REPASSE CONCEDIDO	12.245,20	D
2020	12	009E0600001	351220299	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS NÃO FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA	50,12	D
2020	12	009E0600002	112120199	OUTROS IMPOSTOS A RECEBER	0,00	D
2020	12	009E0600002	121129700	OUTROS CRÉDITOS A LONGO PRAZO	2.880,64	D
2020	12	009E0600002	312120100	CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS	234.981,02	D
2020	12	009E0600002	312129900	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	421.908,18	D
2020	12	009E0600002	351120200	REPASSE CONCEDIDO	44.352,74	D
2020	12	009E0600002	351220203	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS DE BENS MOVEIS	4.315,12	D
2020	12	009E0600003	121129700	OUTROS CRÉDITOS A LONGO PRAZO	6.127,92	D
2020	12	009E0600003	312120100	CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS	31.918,45	D
2020	12	009E0600003	312120200	ENCARGOS DE PESSOAL REQUISIT. DE OUTROS ENTES	848,65	D
2020	12	009E0600003	312129900	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	59.244,99	D
2020	12	009E0600003	351120200	REPASSE CONCEDIDO	10.786,98	D
2020	12	009E0600003	351220203	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS DE BENS MOVEIS	3.082,71	D

2020	12	009E0600004	121129700	OUTROS CRÉDITOS A LONGO PRAZO	11.866,29	D
2020	12	009E0600004	312120100	CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS	810.096,05	D
2020	12	009E0600004	312120200	ENCARGOS DE PESSOAL REQUISIT. DE OUTROS ENTES	10.763,28	D
2020	12	009E0600004	312129900	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	2.043.791,52	D
2020	12	009E0600004	351120200	REPASSE CONCEDIDO	29.180,85	D
2020	12	009E0600004	351220203	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS DE BENS MOVEIS	16.701,80	D
2020	12	009E0600004	351220299	OUTRAS TRANSFERENCIAS NÃO FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA	995,45	D
2020	12	009E0600004	351320101	RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS	455.614,79	D
2020	12	009E0600005	121129700	OUTROS CRÉDITOS A LONGO PRAZO	6.699,78	D
2020	12	009E0600005	312120100	CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS	27.458,49	D
2020	12	009E0600005	312120200	ENCARGOS DE PESSOAL REQUISIT. DE OUTROS ENTES	301,52	D
2020	12	009E0600005	312129900	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	34.611,69	D
2020	12	009E0600005	351120200	REPASSE CONCEDIDO	7.834,41	D
2020	12	009E0600005	351220201	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS DE BENS IMOVEIS	1.810.757,03	D
2020	12	009E0600005	351220203	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS DE BENS MOVEIS	5.471,17	D
2020	12	009E0600006	112120199	OUTROS IMPOSTOS A RECEBER	0,00	D
2020	12	009E0600006	121129700	OUTROS CRÉDITOS A LONGO PRAZO	4.332,26	D
2020	12	009E0600006	312120100	CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS	581.736,49	D
2020	12	009E0600006	312120200	ENCARGOS DE PESSOAL REQUISIT. DE OUTROS ENTES	7.104,26	D
2020	12	009E0600006	312129900	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	1.006.273,35	D
2020	12	009E0600006	342520299	DEMAIS MULTAS E JUROS SOBRE CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - PARCELADAS	250.019,20	D
2020	12	009E0600006	351120100	COTA CONCEDIDA	13.432.000,00	D
2020	12	009E0600006	351120200	REPASSE CONCEDIDO	252.809.490,04	D
2020	12	009E0600006	351220201	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS DE BENS IMOVEIS	603.156,32	D
2020	12	009E0600006	351220203	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS DE BENS MOVEIS	7.280,40	D
2020	12	009E0600006	399620000	INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS - INTRA OFSS	421.857,01	D
2020	12	009E0600007	121129700	OUTROS CRÉDITOS A LONGO PRAZO	8.630,68	D
2020	12	009E0600007	312120100	CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS	107.836,57	D
2020	12	009E0600007	312120200	ENCARGOS DE PESSOAL REQUISIT. DE OUTROS ENTES	2.133,15	D
2020	12	009E0600007	312129900	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	181.794,12	D
2020	12	009E0600007	351120200	REPASSE CONCEDIDO	134.333,77	D
2020	12	009E0600007	351220203	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS DE BENS MOVEIS	79.152,96	D
2020	12	009E0600007	351220299	OUTRAS TRANSFERENCIAS NÃO FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA	156.189,05	D
2020	12	009E0600008	121129700	OUTROS CRÉDITOS A LONGO PRAZO	4.681,64	D
2020	12	009E0600008	312120100	CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS	6.315,86	D
2020	12	009E0600008	312120200	ENCARGOS DE PESSOAL REQUISIT. DE OUTROS ENTES	53,25	D
2020	12	009E0600008	312129900	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	8.046,00	D
2020	12	009E0600008	351120200	REPASSE CONCEDIDO	5.809,07	D
2020	12	009E0600008	351220203	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS DE BENS MOVEIS	668,11	D
2020	12	009E0600008	351220299	OUTRAS TRANSFERENCIAS NÃO FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA	81,34	D
2020	12	009E0600009	121129700	OUTROS CRÉDITOS A LONGO PRAZO	10.013,82	D
2020	12	009E0600009	312120100	CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS	1.221.221,74	D
2020	12	009E0600009	312129900	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	1.968.962,04	D
2020	12	009E0600009	351120200	REPASSE CONCEDIDO	1.188.371,18	D
2020	12	009E0600009	351220299	OUTRAS TRANSFERENCIAS NÃO FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA	31.910,32	D
2020	12	009E0600010	121129700	OUTROS CRÉDITOS A LONGO PRAZO	8.826,41	D
2020	12	009E0600010	312120100	CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS	46.718,04	D
2020	12	009E0600010	312120200	ENCARGOS DE PESSOAL REQUISIT. DE OUTROS ENTES	596,29	D
2020	12	009E0600010	312129900	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	84.140,93	D

2020	12	009E0600010	351120200	REPASSE CONCEDIDO	17.576,05	D
2020	12	009E0600010	351220203	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS DE BENS MOVEIS	137,31	D
2020	12	009E0600011	121129700	OUTROS CRÉDITOS A LONGO PRAZO	5.240,53	D
2020	12	009E0600011	312120100	CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS	359.922,58	D
2020	12	009E0600011	312120200	ENCARGOS DE PESSOAL REQUISIT. DE OUTROS ENTES	4.591,22	D
2020	12	009E0600011	312129900	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	618.742,07	D
2020	12	009E0600011	351120200	REPASSE CONCEDIDO	39.639,98	D
2020	12	009E0600011	351220203	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS DE BENS MOVEIS	14.490,20	D
2020	12	009E0600012	121129700	OUTROS CRÉDITOS A LONGO PRAZO	8.640,94	D
2020	12	009E0600012	312120100	CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS	76.217,19	D
2020	12	009E0600012	312120200	ENCARGOS DE PESSOAL REQUISIT. DE OUTROS ENTES	1.260,51	D
2020	12	009E0600012	312129900	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	139.521,92	D
2020	12	009E0600012	351120200	REPASSE CONCEDIDO	26.759,77	D
2020	12	009E0600012	351220203	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS DE BENS MOVEIS	3.047,57	D
2020	12	009E0600012	351220299	OUTRAS TRANSFERENCIAS NÃO FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA	229,36	D
2020	12	009E0600013	121129700	OUTROS CRÉDITOS A LONGO PRAZO	60.725,33	D
2020	12	009E0600013	312120100	CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS	6.650.807,40	D
2020	12	009E0600013	312120200	ENCARGOS DE PESSOAL REQUISIT. DE OUTROS ENTES	90.278,66	D
2020	12	009E0600013	312129900	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	11.313.307,95	D
2020	12	009E0600013	351120200	REPASSE CONCEDIDO	4.413.427,82	D
2020	12	009E0600013	351220203	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS DE BENS MOVEIS	76.070,28	D
2020	12	009E0600013	351220299	OUTRAS TRANSFERENCIAS NÃO FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA	3.181,68	D
2020	12	009E0600014	121129700	OUTROS CRÉDITOS A LONGO PRAZO	9.226,92	D
2020	12	009E0600014	312120100	CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS	142.318,22	D
2020	12	009E0600014	312129900	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	207.914,03	D
2020	12	009E0600014	351120200	REPASSE CONCEDIDO	38.113,05	D
2020	12	009E0600014	351220201	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS DE BENS IMOVEIS	164.937,71	D
2020	12	009E0600014	351220203	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS DE BENS MOVEIS	1.623,26	D
2020	12	009E0600015	121129700	OUTROS CRÉDITOS A LONGO PRAZO	8.798,05	D
2020	12	009E0600015	312120100	CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS	51.207,84	D
2020	12	009E0600015	312120200	ENCARGOS DE PESSOAL REQUISIT. DE OUTROS ENTES	562,61	D
2020	12	009E0600015	312129900	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	76.737,35	D
2020	12	009E0600015	351120200	REPASSE CONCEDIDO	20.446,77	D
2020	12	009E0600015	351220203	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS DE BENS MOVEIS	19.015,41	D
2020	12	009E0600016	121129700	OUTROS CRÉDITOS A LONGO PRAZO	10.512,31	D
2020	12	009E0600016	312120100	CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS	42.894,62	D
2020	12	009E0600016	312120200	ENCARGOS DE PESSOAL REQUISIT. DE OUTROS ENTES	823,31	D
2020	12	009E0600016	312129900	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	82.676,97	D
2020	12	009E0600016	351120200	REPASSE CONCEDIDO	175.134,70	D
2020	12	009E0600016	351220203	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS DE BENS MOVEIS	10.319,55	D
2020	12	009E0600017	121129700	OUTROS CRÉDITOS A LONGO PRAZO	7.199,57	D
2020	12	009E0600017	312120100	CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS	671.500,13	D
2020	12	009E0600017	312120200	ENCARGOS DE PESSOAL REQUISIT. DE OUTROS ENTES	11.141,60	D
2020	12	009E0600017	312129900	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	1.225.139,92	D
2020	12	009E0600017	351120200	REPASSE CONCEDIDO	41.154,21	D
2020	12	009E0600017	351220203	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS DE BENS MOVEIS	24.235,98	D
2020	12	009E0600017	351220299	OUTRAS TRANSFERENCIAS NÃO FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA	120,73	D
2020	12	009E0600018	121129700	OUTROS CRÉDITOS A LONGO PRAZO	5.072,83	D
2020	12	009E0600018	312120100	CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS	114.318,80	D
2020	12	009E0600018	312120200	ENCARGOS DE PESSOAL REQUISIT. DE OUTROS ENTES	2.145,26	D

2020	12	009E0600018	312129900	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	217.719,58	D
2020	12	009E0600018	351120200	REPASSE CONCEDIDO	6.205,65	D
2020	12	009E0600018	351220203	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS DE BENS MOVEIS	637,78	D
2020	12	009E0600018	351220299	OUTRAS TRANSFERENCIAS NÃO FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA	61,64	D
2020	12	009E0600019	121129700	OUTROS CRÉDITOS A LONGO PRAZO	5.253,99	D
2020	12	009E0600019	312120100	CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS	178.464,60	D
2020	12	009E0600019	312120200	ENCARGOS DE PESSOAL REQUISIT. DE OUTROS ENTES	2.635,52	D
2020	12	009E0600019	312129900	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	322.315,84	D
2020	12	009E0600019	351120200	REPASSE CONCEDIDO	19.692,03	D
2020	12	009E0600019	351220203	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS DE BENS MOVEIS	451,18	D
2020	12	009E0600019	351220299	OUTRAS TRANSFERENCIAS NÃO FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA	27,01	D
2020	12	009E0800001	112127100	CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	0,00	D
2020	12	009E0800001	113620101	CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - PATRONAL	0,00	D
2020	12	009E0800001	113620102	CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - SERVIDOR, APOSENTADO E PENSIONISTA	0,00	D
2020	12	009E0800001	113629901	OUTROS CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS - NÃO PARCELADOS	0,00	D
2020	12	009E0800001	113620000	"OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - INTRA OFSS "	0,00	D
2020	12	009E0800001	121120699	"OUTROS CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS "	21.131.717,64	D
2020	12	009L0200001	312120100	CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS	705.575,67	D
2020	12	009L0200001	332325200	TAXA DE ADMINISTRAÇÃO - RPPS INTRA OFSS	46.243,53	D
2020	12	009L0200001	351220199	OUTRAS TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA	2.689.149,35	D
2020	12	009L0200001	351220203	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS DE BENS MOVEIS	40.515,36	D
Total Contas Intraorçamentárias - Ativo + VPD					334.809.621,10	C
2020	12	009E0100001	211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	392.015,62	C
2020	12	009E0100001	218820101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	C
2020	12	009E0100001	237120200	SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	6.943.647,97	D
2020	12	009E0600001	211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	9.638,22	C
2020	12	009E0600001	211429900	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	C
2020	12	009E0600001	218820101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	13,12	C
2020	12	009E0600001	237120200	SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	2.738.913,76	C
2020	12	009E0600001	451120200	REPASSE RECEBIDO	831.674,55	C
2020	12	009E0600001	451220203	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS DE BENS MÓVEIS	76,63	C
2020	12	009E0600001	451220299	OUTRAS TRANSFERENCIAS NÃO FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA	1.854,32	C
2020	12	009E0600002	211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	52.188,44	C
2020	12	009E0600002	211429900	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	C
2020	12	009E0600002	218820101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	14.032,11	C
2020	12	009E0600002	237120200	SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	39.533.122,13	C
2020	12	009E0600002	451120200	REPASSE RECEBIDO	8.102.278,85	C
2020	12	009E0600002	451220203	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS DE BENS MÓVEIS	702,68	C
2020	12	009E0600002	451220299	OUTRAS TRANSFERENCIAS NÃO FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA	1.302,79	C
2020	12	009E0600003	211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	8.979,43	C
2020	12	009E0600003	211429900	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	C
2020	12	009E0600003	218820101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	27,34	C
2020	12	009E0600003	237120200	SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	6.417.440,01	C
2020	12	009E0600003	451120200	REPASSE RECEBIDO	1.500.692,33	C
2020	12	009E0600003	451220203	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS DE BENS MÓVEIS	1.124,81	C
2020	12	009E0600003	451220299	OUTRAS TRANSFERENCIAS NÃO FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA	2.918,98	C
2020	12	009E0600004	211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	278.489,02	C
2020	12	009E0600004	211429900	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	C
2020	12	009E0600004	218820101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	5.935,63	C
2020	12	009E0600004	218920000	OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO-INTRA OFSS	0,00	C

2020	12	009E0600004	237120200	SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	106.753.034,16	C
2020	12	009E0600004	451120200	REPASSE RECEBIDO	20.839.970,10	C
2020	12	009E0600004	451220201	TRANSFERENCIAS RECEBIDAS DE BENS IMOVEIS	816.712,62	C
2020	12	009E0600004	451220203	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS DE BENS MÓVEIS	7.440,53	C
2020	12	009E0600004	451220299	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS NÃO FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA	60.208,90	C
2020	12	009E0600005	211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	11.824,41	C
2020	12	009E0600005	211429900	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	C
2020	12	009E0600005	218820101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	12,62	C
2020	12	009E0600005	237120200	SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	3.382.154,82	C
2020	12	009E0600005	451120200	REPASSE RECEBIDO	1.331.443,43	C
2020	12	009E0600005	451220203	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS DE BENS MÓVEIS	772,89	C
2020	12	009E0600005	451220299	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS NÃO FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA	2.727,21	C
2020	12	009E0600006	211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	118.056,00	C
2020	12	009E0600006	211420202	CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA - RPPS - DÉBITOS PARCELADOS - SERVIDOR, APOSENTADO E PENSIONISTA - CIRCULANTE	0,00	C
2020	12	009E0600006	211429900	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	C
2020	12	009E0600006	218820101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	87.227,36	C
2020	12	009E0600006	218920000	OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO-INTRA OFSS	0,00	C
2020	12	009E0600006	221420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	C
2020	12	009E0600006	221420202	CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA - RPPS - DÉBITOS PARCELADOS - SERVIDOR, APOSENTADO E PENSIONISTA - ANC	21.131.717,64	C
2020	12	009E0600006	237120200	SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	1.201.467.795,04	D
2020	12	009E0600006	451120100	COTA RECEBIDA	2.708.428,49	C
2020	12	009E0600006	451120200	REPASSE RECEBIDO	6.010.220,37	C
2020	12	009E0600006	451220203	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS DE BENS MÓVEIS	47.850,40	C
2020	12	009E0600006	451220299	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS NÃO FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA	15.124,21	C
2020	12	009E0600007	211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	31.120,76	C
2020	12	009E0600007	211429900	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	C
2020	12	009E0600007	218820101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	374,67	C
2020	12	009E0600007	237120200	SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	18.187.881,10	C
2020	12	009E0600007	451120200	REPASSE RECEBIDO	3.850.195,13	C
2020	12	009E0600007	451220203	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS DE BENS MÓVEIS	145.996,20	C
2020	12	009E0600007	451220299	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS NÃO FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA	4.697,21	C
2020	12	009E0600008	211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	3.735,15	C
2020	12	009E0600008	211429900	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	C
2020	12	009E0600008	218820101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	329,96	C
2020	12	009E0600008	237120200	SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	9.146.881,46	C
2020	12	009E0600008	451120200	REPASSE RECEBIDO	859.398,21	C
2020	12	009E0600008	451220203	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS DE BENS MÓVEIS	2.827,20	C
2020	12	009E0600008	451220299	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS NÃO FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA	1.148,38	C
2020	12	009E0600009	211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	411.363,42	C
2020	12	009E0600009	211429900	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	C
2020	12	009E0600009	218820101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	10.300,41	C
2020	12	009E0600009	218920000	OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO-INTRA OFSS	0,00	C
2020	12	009E0600009	237120200	SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	274.369.973,20	C
2020	12	009E0600009	451120200	REPASSE RECEBIDO	59.256.154,99	C
2020	12	009E0600009	451220299	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS NÃO FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA	31.910,32	C
2020	12	009E0600010	211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	10.779,43	C
2020	12	009E0600010	211429900	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	C
2020	12	009E0600010	218820101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.724,28	C
2020	12	009E0600010	218920000	OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO-INTRA OFSS	0,00	C
2020	12	009E0600010	237120200	SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	7.188.371,69	C

2020	12	009E0600010	451120200	REPASSE RECEBIDO	1.434.359,76	C
2020	12	009E0600010	451220299	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS NÃO FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA	6.943,52	C
2020	12	009E0600011	211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	94.418,72	C
2020	12	009E0600011	211429900	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	C
2020	12	009E0600011	218820101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	895,22	C
2020	12	009E0600011	237120200	SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	25.748.555,40	C
2020	12	009E0600011	451120200	REPASSE RECEBIDO	6.202.464,94	C
2020	12	009E0600011	451220203	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS DE BENS MÓVEIS	10.030,96	C
2020	12	009E0600011	451220299	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS NÃO FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA	3.975,57	C
2020	12	009E0600012	211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	23.971,48	C
2020	12	009E0600012	211429900	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	C
2020	12	009E0600012	218820101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	884,85	C
2020	12	009E0600012	237120200	SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	14.230.611,19	C
2020	12	009E0600012	451120200	REPASSE RECEBIDO	3.505.394,99	C
2020	12	009E0600012	451220203	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS DE BENS MÓVEIS	17.303,24	C
2020	12	009E0600012	451220299	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS NÃO FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA	22.217,50	C
2020	12	009E0600013	211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	2.067.022,61	C
2020	12	009E0600013	211429900	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	C
2020	12	009E0600013	218820101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	319.578,77	C
2020	12	009E0600013	218920000	OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO-INTRA OFSS	0,00	C
2020	12	009E0600013	237120200	SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	242.623.118,49	C
2020	12	009E0600013	451120200	REPASSE RECEBIDO	45.368.117,19	C
2020	12	009E0600013	451220203	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS DE BENS MÓVEIS	18.441,45	C
2020	12	009E0600013	451220299	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS NÃO FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA	694,35	C
2020	12	009E0600014	211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	59.540,13	C
2020	12	009E0600014	211429900	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	C
2020	12	009E0600014	218820101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	884,97	C
2020	12	009E0600014	237120200	SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	151.067.995,89	C
2020	12	009E0600014	451120200	REPASSE RECEBIDO	31.567.475,98	C
2020	12	009E0600014	451220203	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS DE BENS MÓVEIS	1.477,24	C
2020	12	009E0600014	451220299	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS NÃO FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA	4.264,14	C
2020	12	009E0600015	211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	24.119,24	C
2020	12	009E0600015	211429900	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	C
2020	12	009E0600015	218820101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	746,95	C
2020	12	009E0600015	218920000	OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO-INTRA OFSS	0,00	C
2020	12	009E0600015	237120200	SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	7.586.598,63	C
2020	12	009E0600015	451120200	REPASSE RECEBIDO	1.811.595,42	C
2020	12	009E0600015	451220201	TRANSFERENCIAS RECEBIDAS DE BENS IMOVEIS	1.762.138,44	C
2020	12	009E0600015	451220203	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS DE BENS MÓVEIS	10,22	C
2020	12	009E0600015	451220299	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS NÃO FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA	5.490,18	C
2020	12	009E0600016	211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	6.974,51	C
2020	12	009E0600016	211429900	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	C
2020	12	009E0600016	218820101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.381,43	C
2020	12	009E0600016	218920000	OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO-INTRA OFSS	0,00	C
2020	12	009E0600016	237120200	SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	21.191.574,48	C
2020	12	009E0600016	451120200	REPASSE RECEBIDO	4.976.663,11	C
2020	12	009E0600016	451220299	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS NÃO FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA	4.193,01	C
2020	12	009E0600017	211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	191.021,15	C
2020	12	009E0600017	211429900	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	C
2020	12	009E0600017	218820101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	10.602,75	C
2020	12	009E0600017	237120200	SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	189.335.610,90	C

2020	12	009E0600017	451120200	REPASSE RECEBIDO	53.559.664,61	C
2020	12	009E0600017	451220203	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS DE BENS MÓVEIS	12.353,40	C
2020	12	009E0600017	451220299	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS NÃO FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA	14.787,50	C
2020	12	009E0600018	211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	27.855,15	C
2020	12	009E0600018	211429900	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	C
2020	12	009E0600018	218820101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.515,79	C
2020	12	009E0600018	237120200	SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	14.105.903,19	C
2020	12	009E0600018	451120200	REPASSE RECEBIDO	3.300.559,16	C
2020	12	009E0600018	451220203	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS DE BENS MÓVEIS	290,40	C
2020	12	009E0600018	451220299	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS NÃO FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA	4.815,65	C
2020	12	009E0600019	211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	58.129,25	C
2020	12	009E0600019	211429900	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	C
2020	12	009E0600019	218820101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.895,45	C
2020	12	009E0600019	237120200	SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	17.853.278,39	C
2020	12	009E0600019	451120200	REPASSE RECEBIDO	4.731.708,66	C
2020	12	009E0600019	451220203	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS DE BENS MÓVEIS	197,36	C
2020	12	009E0600019	451220299	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS NÃO FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA	6.030,21	C
2020	12	009E0800001	237120200	SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	145.169.611,14	C
2020	12	009E0800001	421120101	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DE SERVIDOR ATIVO - RPPS	11.507.386,64	C
2020	12	009E0800001	421120300	CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA PARA AMORTIZAÇÃO DO DÉFICIT ATUARIAL	19.037.630,45	C
2020	12	009E0800001	421129900	OUTRAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - RPPS	250.019,20	C
2020	12	009E0800001	451320202	RECURSOS PARA COBERTURA DE DÉFICIT ATUARIAL - APORTES PERIÓDICOS	455.614,79	C
2020	12	009E0800001	499920000	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS - INTRA OFSS	129.292,12	C
2020	12	009L0200001	211220700	APORTE PARA COBERTURA DE DÉFICIT ATUARIAL A PAGAR	20.111,10	C
2020	12	009L0200001	211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	12.150,40	C
2020	12	009L0200001	211429900	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	5.064,96	C
2020	12	009L0200001	218820101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	C
2020	12	009L0200001	237120200	SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	53.723.982,53	C
2020	12	009L0200001	237120300	AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	833,40	D
2020	12	009L0200001	451120100	COTA RECEBIDA	13.432.000,00	C
2020	12	009L0200001	497120000	REVERSÃO DE PROVISÕES - INTRA OFSS	70.840,46	C
Total Contas Intraorçamentárias - Passivo + VPA					477.123.280,62	D

Em relação às recomendações emitidas no item 1.2 do Parecer Prévio nº 119/2020-3 – 2ª Câmara, no que diz respeito às melhorias de sistema e normas de procedimento de controle para melhor evidenciação das contas públicas, cumpre-nos informar que a Secretaria de Finanças/CGO – Gerência de Contabilidade abriu processo administrativo sob nº 13781/2020 datado de 02/12/2020 solicitando providências em relação aos apontamentos para posterior ajuste, no que couber, no exercício de 2021.

Nota 1 – Disponibilidade por Destinação de Recursos

Em análise ao cálculo da D.D.R. cabe ressaltar que de acordo com a interpretação da legislação vigente, as contas do grupo 1.1.3.8.1 do BALVERF devem ser consideradas como direitos a receber, uma vez que são contas de pagamentos efetuados antecipadamente. Logo, diminuem a disponibilidade de caixa, mas o órgão tem o direito a receber, o que não se confunde com disponibilidade pelo pagamento efetuado antecipadamente.

Com base nisso, deve ser reconhecido um desembolso no primeiro momento, havendo, portanto, uma redução da disponibilidade pelo pagamento efetuado com recursos do órgão, mas que será, em seguida, reembolsado.

3.2. EVENTOS SUBSEQUENTES

Segundo o Pronunciamento Técnico NBC TSP 25, eventos subsequentes são acontecimentos ocorridos, entre a data do final do exercício a que se refere às demonstrações contábeis e a data de apresentação, por fatores internos ou externos à entidade podendo estes ser favoráveis ou desfavoráveis. Eventos estes cujos efeitos podem requerer ajustes ou não.

No primeiro semestre de 2020, a Organização Mundial de Saúde (OMS) classificou a infecção por COVID-19 uma pandemia. Com sua vertiginosa capacidade de contágio se tornou emergência nacional, exigindo grande esforço populacional e dos entes públicos.

Com o vultoso número de casos no estado do Espírito Santo, exigiu-se da Prefeitura investimentos em saúde pública para o controle da doença, bem como em ações sociais aos afetados pela crise econômica causada pela paralisação das atividades comerciais e industriais.

Dentre os possíveis impactos nas receitas do Município estão a redução da arrecadação de recursos próprios, bem como a redução dos recursos oriundos de transferências Estaduais e Federais, incluindo os dos Royalties do Petróleo;

Em vista disso, o Decreto nº 37.844 de 07/04/2020 trouxe medidas para a contenção de despesas no âmbito do Município, com a suspensão de realizações de licitações, participações de servidores em cursos e eventos congêneres, celebração de aditivos em contratos administrativos que representem aumento de quantitativo anteriormente contratado, realização de eventos culturais, abertura de concursos públicos, convocação de aprovados em concursos, dentre outras ações.