

# DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2021



Prefeitura de  
Porto Alegre

SECRETARIA DA FAZENDA



# ÍNDICE

<b>Administração Direta .....</b>	<b>4</b>
Balancos e Demonstrações	5
Notas Explicativas	12
<b>DEM HAB .....</b>	<b>14</b>
Balancos e Demonstrações	15
Notas Explicativas	22
<b>DMAE .....</b>	<b>24</b>
Balancos e Demonstrações	25
Notas Explicativas	32
<b>DMLU .....</b>	<b>35</b>
Balancos e Demonstrações	36
Notas Explicativas	43
<b>FASC .....</b>	<b>46</b>
Balancos e Demonstrações	47
Notas Explicativas	54
<b>PREVIMPA .....</b>	<b>56</b>
Balancos e Demonstrações	57
Notas Explicativas	64
<b>EPTC .....</b>	<b>67</b>
Balancos e Demonstrações	68
Notas Explicativas	75
<b>Balancos Consolidados .....</b>	<b>77</b>
Balancos e Demonstrações	78
Notas Explicativas	85

# BALANÇOS DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA



## Balço Orçamentário (em R\$)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>	<b>6.165.362.593,00</b>	<b>6.165.362.593,00</b>	<b>6.139.845.490,90</b>	<b>(25.517.102,10)</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.622.628.267,00	2.622.628.267,00	2.844.834.455,96	222.206.188,96
Receita de Contribuições	62.122.654,00	62.122.654,00	80.922.239,74	18.799.585,74
Receita Patrimonial	45.822.175,00	45.822.175,00	71.789.900,74	25.967.725,74
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	61.841.974,00	61.841.974,00	54.006.076,82	(7.835.897,18)
Transferências Correntes	2.946.718.885,00	2.946.718.885,00	3.051.835.478,98	105.116.593,98
Outras Receitas Correntes	426.228.638,00	426.228.638,00	36.457.338,66	(389.771.299,34)
<b>Receitas de Capital (II)</b>	<b>471.626.432,00</b>	<b>471.626.432,00</b>	<b>161.304.990,56</b>	<b>(310.321.441,44)</b>
Operações de Crédito	393.132.103,00	393.132.103,00	112.031.483,58	(281.100.619,42)
Alienação de Bens	53.066.370,00	53.066.370,00	4.693.694,49	(48.372.675,51)
Amortizações de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	12.180.172,00	12.180.172,00	2.316.359,30	(9.863.812,70)
Outras Receitas de Capital	13.247.787,00	13.247.787,00	42.263.453,19	29.015.666,19
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>6.636.989.025,00</b>	<b>6.636.989.025,00</b>	<b>6.301.150.481,46</b>	<b>(335.838.543,54)</b>
<b>Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>6.636.989.025,00</b>	<b>6.636.989.025,00</b>	<b>6.301.150.481,46</b>	<b>(335.838.543,54)</b>
Déficit (VI)	-	-	-	-
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>6.636.989.025,00</b>	<b>6.636.989.025,00</b>	<b>6.301.150.481,46</b>	<b>(335.838.543,54)</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>	<b>237.567.926,90</b>			
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-			
Superávit Financeiro	237.567.926,90			
Reabertura de Créditos Adicionais	-			

## Balço Orçamentário (em R\$)

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>	<b>4.249.292.069,00</b>	<b>5.695.040.930,53</b>	<b>5.042.305.796,76</b>	<b>4.778.068.416,23</b>	<b>4.695.705.618,97</b>	<b>652.735.133,77</b>
Pessoal e Encargos Sociais	1.519.935.726,00	2.645.842.258,49	2.598.157.403,74	2.594.381.959,19	2.560.030.221,24	47.684.854,75
Juros e Encargos da Dívida	92.405.374,00	147.870.015,76	85.521.391,29	82.813.696,10	82.811.634,94	62.348.624,47
Outras Despesas Correntes	2.636.950.969,00	2.901.328.656,28	2.358.627.001,73	2.100.872.760,94	2.052.863.762,79	542.701.654,55
<b>Despesas de Capital (IX)</b>	<b>789.558.333,00</b>	<b>917.668.668,38</b>	<b>432.796.997,85</b>	<b>381.654.847,71</b>	<b>374.782.823,67</b>	<b>484.871.670,53</b>
Investimentos	654.846.406,00	661.618.634,65	233.061.453,71	181.919.303,57	175.047.279,53	428.557.180,94
Inversões Financeiras	13.030.000,00	58.066.130,61	57.856.020,61	57.856.020,61	57.856.020,61	210.110,00
Amortização da Dívida	121.681.927,00	197.983.903,12	141.879.523,53	141.879.523,53	141.879.523,53	56.104.379,59
Reserva de Contingência (X)	16.015.173,00	21.437,89	-	-	-	21.437,89
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)</b>	<b>5.054.865.575,00</b>	<b>6.612.731.036,80</b>	<b>5.475.102.794,61</b>	<b>5.159.723.263,94</b>	<b>5.070.488.442,64</b>	<b>1.137.628.242,19</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b>	<b>5.054.865.575,00</b>	<b>6.612.731.036,80</b>	<b>5.475.102.794,61</b>	<b>5.159.723.263,94</b>	<b>5.070.488.442,64</b>	<b>1.137.628.242,19</b>
Superávit (XIV)	-	-	826.047.686,85	-	-	-
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>5.054.865.575,00</b>	<b>6.612.731.036,80</b>	<b>6.301.150.481,46</b>	<b>5.159.723.263,94</b>	<b>5.070.488.442,64</b>	<b>1.137.628.242,19</b>
Reserva do RPPS	-	-	-	-	-	-

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo a Pagar (f) = (a+b-d-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
<b>Despesas Correntes</b>	<b>10.113.814,69</b>	<b>208.087.082,22</b>	<b>124.744.610,83</b>	<b>124.668.648,64</b>	<b>74.082.636,27</b>	<b>19.449.612,00</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	383.841,52	289.729,87	289.729,87	-	94.111,65
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	10.113.814,69	207.703.240,70	124.454.880,96	124.378.918,77	74.082.636,27	19.355.500,35
<b>Despesas de Capital</b>	<b>5.885.698,22</b>	<b>42.288.100,90</b>	<b>28.833.515,43</b>	<b>27.771.124,46</b>	<b>15.136.784,52</b>	<b>5.265.890,14</b>
Investimentos	5.885.698,22	42.288.100,90	28.833.515,43	27.771.124,46	15.136.784,52	5.265.890,14
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>15.999.512,91</b>	<b>250.375.183,12</b>	<b>153.578.126,26</b>	<b>152.439.773,10</b>	<b>89.219.420,79</b>	<b>24.715.502,14</b>

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo a Pagar (e) = (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
<b>Despesas Correntes</b>	<b>6.297.092,17</b>	<b>67.878.128,33</b>	<b>64.124.770,73</b>	<b>6.686.164,83</b>	<b>3.364.284,94</b>
Pessoal e Encargos Sociais	2.644.248,64	24.418.700,34	20.718.304,04	3.019.461,64	3.325.183,30
Juros e Encargos da Dívida	-	977,07	977,07	-	-
Outras Despesas Correntes	3.652.843,53	43.458.450,92	43.405.489,62	3.666.703,19	39.101,64
<b>Despesas de Capital</b>	<b>415.210,38</b>	<b>3.385.926,28</b>	<b>3.573.713,42</b>	<b>85.358,47</b>	<b>142.064,77</b>
Investimentos	415.210,38	3.385.926,28	3.573.713,42	85.358,47	142.064,77
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>6.712.302,55</b>	<b>71.264.054,61</b>	<b>67.698.484,15</b>	<b>6.771.523,30</b>	<b>3.506.349,71</b>

## Balço Financeiro (em R\$)

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>6.301.150.481,46</b>	<b>5.745.901.329,11</b>	<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>5.475.102.794,61</b>	<b>4.148.422.950,72</b>
Ordinária	2.771.414.449,60	2.493.843.051,51	Ordinária	1.939.813.811,73	1.208.873.032,52
Vinculada	3.529.736.031,86	3.252.058.277,60	Vinculada	3.535.288.982,88	2.939.549.918,20
Recursos Vinculados à Educação	1.278.231.123,03	1.040.866.248,55	Recursos Destinados à Educação	1.143.537.579,75	695.454.903,25
Recursos Vinculados à Saúde	1.897.132.028,84	1.870.258.789,41	Recursos Destinados à Saúde	2.036.982.920,31	1.994.369.209,99
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	-	-	Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS	-	-
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	-	-	Recursos Destinados à Previdência Social - RGPS	37.422.708,34	30.483.853,74
Recursos Vinculados à Assistência Social	55.812.035,35	48.135.716,78	Recursos Destinados à Assistência Social	35.907.500,13	29.060.255,16
Outras Vinculações de Recursos	298.560.844,64	292.797.522,86	Outras Destinações de Recursos	281.438.274,35	190.181.696,06
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>1.328.628.020,88</b>	<b>1.162.830.809,09</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	<b>1.731.121.821,29</b>	<b>2.618.691.111,64</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	1.328.581.872,38	1.161.748.128,10	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	1.723.589.667,59	1.607.341.058,92
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	46.148,50	1.082.680,99	Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	10.234.837,26	1.010.939.662,58
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	-	-	Outros Decréscimos	(2.702.683,56)	410.390,14
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>8.745.639.967,83</b>	<b>13.178.655.090,72</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>8.578.667.257,03</b>	<b>13.143.911.455,70</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	315.379.530,67	250.375.183,12	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	152.439.773,10	122.183.625,98
Inscrição de Restos a Pagar Processados	89.234.821,30	71.264.054,62	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	67.698.484,15	175.258.427,54
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	3.301.835.668,54	8.094.595.451,18	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	3.379.900.823,45	8.064.953.164,87
Outros Recebimentos Extraorçamentários	5.039.189.947,32	4.762.420.401,80	Outros Pagamentos Extraorçamentários	4.978.628.176,33	4.781.516.237,31
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>794.736.365,65</b>	<b>618.374.654,79</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>1.385.262.962,89</b>	<b>794.736.365,65</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	742.299.450,82	584.171.563,02	Caixa e Equivalentes de Caixa	1.329.147.411,31	742.299.450,82
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	52.436.914,83	34.203.091,77	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	56.115.551,58	52.436.914,83
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>17.170.154.835,82</b>	<b>20.705.761.883,71</b>	<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>17.170.154.835,82</b>	<b>20.705.761.883,71</b>

Especificação da Receita Orçamentária	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
Ordinária	2.775.768.844,54	(4.354.394,94)	2.771.414.449,60	2.498.701.274,15	(4.858.222,64)	2.493.843.051,51
Vinculada	3.850.826.498,94	(321.090.467,08)	3.529.736.031,86	3.503.498.694,59	(251.440.416,99)	3.252.058.277,60
Educação	1.590.324.107,69	(312.092.984,66)	1.278.231.123,03	1.290.807.457,46	(249.941.208,91)	1.040.866.248,55
Saúde	1.906.109.486,75	(8.977.457,91)	1.897.132.028,84	1.871.752.174,56	(1.493.385,15)	1.870.258.789,41
Previdência Social - RPPS	-	-	-	-	-	-
Previdência Social - RGPS	-	-	-	-	-	-
Assistência Social	55.812.035,35	-	55.812.035,35	48.135.716,78	-	48.135.716,78
Outras Destinações de Recursos	298.580.869,15	(20.024,51)	298.560.844,64	292.803.345,79	(5.822,93)	292.797.522,86
<b>TOTAL</b>	<b>6.626.595.343,48</b>	<b>(325.444.862,02)</b>	<b>6.301.150.481,46</b>	<b>6.002.199.968,74</b>	<b>(256.298.639,63)</b>	<b>5.745.901.329,11</b>

## Balço Patrimonial (em R\$)

ATIVO			PASSIVO		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ativo Circulante</b>	<b>2.104.064.722,55</b>	<b>1.876.481.524,16</b>	<b>Passivo Circulante</b>	<b>904.298.094,78</b>	<b>845.184.257,41</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.329.147.411,31	742.299.450,82	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	63.386.415,25	47.819.490,21
Créditos a Curto Prazo	657.552.578,01	773.819.728,52	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	146.786.808,17	50.099.714,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	290.209.789,18	287.264.008,14
Estoques	117.364.733,23	360.362.344,82	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	1.382.003,49	1.222.356,88
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	-	-	Obrigação de Repartição a outros entes	-	-
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
			Demais Obrigações a Curto Prazo	402.533.078,69	458.778.688,18
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>3.453.843.672,14</b>	<b>3.132.841.181,41</b>	<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>1.421.288.652,46</b>	<b>1.476.260.156,50</b>
Realizável a Longo Prazo	421.809.186,73	356.841.399,77	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	81.510.346,84	82.324.704,36
Investimentos	1.172.639.025,36	1.137.819.135,36	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	1.262.463.064,28	1.314.855.210,80
Imobilizado	1.851.568.013,57	1.633.054.201,17	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	6.856.105,48	6.856.105,48
Intangível	7.827.446,48	5.126.445,11	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	52.735.924,63	54.500.924,63
			Provisões a Longo Prazo	-	-
			Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
			Resultado Diferido	17.723.211,23	17.723.211,23
			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>2.325.586.747,24</b>	<b>2.321.444.413,91</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			Patrimônio Social e Capital Social	-	-
			Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
			Reservas de Capital	-	-
			Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
			Reservas de Lucros	-	-
			Demais Reservas	-	-
			Resultados Acumulados	3.232.321.647,45	2.687.878.291,66
			(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>3.232.321.647,45</b>	<b>2.687.878.291,66</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>5.557.908.394,69</b>	<b>5.009.322.705,57</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>5.557.908.394,69</b>	<b>5.009.322.705,57</b>

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO			PASSIVO		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Financeiro	1.495.279.266,05	965.314.439,80	Passivo Financeiro	663.459.693,92	653.039.698,21
Ativo Permanente	4.062.629.128,64	4.044.008.265,77	Passivo Permanente	2.001.083.732,97	1.934.779.411,73
<b>Total do Ativo (I)</b>	<b>5.557.908.394,69</b>	<b>5.009.322.705,57</b>	<b>Total do Passivo (II)</b>	<b>2.664.543.426,89</b>	<b>2.587.819.109,94</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)</b>				<b>2.893.364.967,80</b>	<b>2.421.503.595,63</b>

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Atos Potenciais Ativos</b>	<b>64.268.233,78</b>	<b>18.060.531,08</b>	<b>Atos Potenciais Passivos</b>	<b>1.042.311.689,55</b>	<b>767.802.228,22</b>
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	44.336.500,00	44.336.500,00
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	64.268.233,78	18.060.531,08	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	997.975.189,55	723.465.728,22
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO		
Fontes de Recursos	Superávit / Déficit Financeiro	
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ordinária	298.633.040,49	(107.153.348,58)
Educação	48.506.142,91	26.848.170,52
Saúde	188.651.950,24	145.234.389,88
Previdência Social - RPPS	-	-
Previdência Social - RGPS	-	-
Seguridade Social	47.486.578,96	38.448.932,37
Outras Destinações de Recursos	248.541.859,53	208.896.597,40
<b>Total</b>	<b>831.819.572,13</b>	<b>312.274.741,59</b>

## Demonstração das Variações Patrimoniais (em R\$)

VARIACIONES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIACIONES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	<b>3.560.331.268,49</b>	<b>2.908.723.675,57</b>	<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>2.636.962.781,72</b>	<b>1.653.934.405,04</b>
Impostos	3.542.730.167,45	2.894.341.974,25	Remuneração a Pessoal	1.256.986.971,63	1.221.172.900,85
Taxas	17.601.101,04	14.381.701,32	Encargos Patronais	1.302.619.746,54	345.150.879,09
Contribuições de Melhoria	-	-	Benefícios a Pessoal	74.793.131,74	83.729.086,21
<b>Contribuições</b>	<b>80.922.239,74</b>	<b>61.216.168,16</b>	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	2.562.931,81	3.881.538,89
Contribuições Sociais	-	-	<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>8.022.813,32</b>	<b>8.279.656,39</b>
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	Aposentadorias e Reformas	1.042.724,11	1.117.163,14
Contribuição de Iluminação Pública	80.922.239,74	61.216.168,16	Pensões	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-	Benefícios de Prestação Continuada	-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>65.733.281,86</b>	<b>90.645.303,95</b>	Benefícios Eventuais	2.368.039,59	5.236.430,34
Venda de Mercadorias	-	-	Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Venda de Produtos	-	-	Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	4.612.049,62	1.926.062,91
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	65.733.281,86	90.645.303,95	<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>1.268.863.682,13</b>	<b>1.413.497.931,90</b>
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>727.887.125,09</b>	<b>501.674.020,79</b>	Uso de Material de Consumo	186.253.600,58	198.541.591,67
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	Serviços	1.061.549.389,52	1.196.104.520,76
Juros e Encargos de Mora	597.633.550,99	385.494.821,71	Depreciação, Amortização e Exaustão	21.060.692,03	18.851.819,47
Variações Monetárias e Cambiais	80.251.221,33	91.395.892,99	Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	197.068,64	3.603.996,81	<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>231.180.091,52</b>	<b>294.989.666,14</b>
Aporte do Banco Central	-	-	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	82.120.163,45	55.766.864,32
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	49.805.284,13	21.179.309,28	Juros e Encargos de Mora	76.938,47	37.145,68
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	-	-	Variações Monetárias e Cambiais	148.982.989,60	239.185.656,14
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>4.804.671.088,30</b>	<b>4.534.239.308,36</b>	Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Transferências Intragovernamentais	1.328.628.020,88	1.162.830.809,09	Aporte ao Banco Central	-	-
Transferências Intergovernamentais	3.314.445.863,82	3.233.487.638,53	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	-	-
Transferências das Instituições Privadas	34.117.042,94	29.824.358,34	<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>2.974.987.955,64</b>	<b>3.513.141.944,39</b>
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-	Transferências Intragovernamentais	1.764.317.809,43	2.649.858.651,61
Transferências de Consórcios Públicos	-	-	Transferências Intergovernamentais	326.293.960,36	259.778.519,29
Transferências do Exterior	-	-	Transferências a Instituições Privadas	773.657.909,15	510.786.394,81
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-	Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	16.789.704,54	15.378.123,72	Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	110.690.456,12	92.718.378,68	Transferências ao Exterior	-	-
<b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>1.515.955.813,33</b>	<b>824.027.711,21</b>	Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Reavaliação de Ativos	-	-	Outras Transferências e Delegações Concedidas	110.718.276,70	92.718.378,68
Ganhos com Alienação	2.052.018,78	-	<b>Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>2.867.904.214,53</b>	<b>1.306.997.332,75</b>
Ganhos com Incorporação de Ativos	1.507.085.649,71	818.942.061,25	Redução a Valor Recuperável e Ajustes para Perdas	220.379,64	518.953,50
Ganhos com Desincorporação de Passivos	6.818.144,84	5.085.649,96	Perdas com Alienação	934.846,11	-
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-	Perdas Involuntárias	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>229.327.310,53</b>	<b>225.640.534,50</b>	Incorporação de Passivos	-	44.839.186,13
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-	Desincorporação de Ativos	2.866.748.988,78	1.261.639.193,12
Resultado Positivo de Participações	-	-	<b>Tributárias</b>	<b>56.395.072,78</b>	<b>53.617.993,69</b>
Operações de Autoridade Monetária	-	-	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Subvenções Econômicas	-	-	Contribuições	56.395.072,78	53.617.993,69
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	142.721.696,61	36.197.269,54	<b>Custo das Mercadorias Vendidas, e dos Serviços Prestados</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	86.605.613,92	189.443.264,96	Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
			Custo dos Produtos Vendidos	-	-
			Custo dos Serviços Prestados	-	-
			<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>399.168.435,15</b>	<b>214.791.125,13</b>
			Premiações	331.054,30	3.829.718,10
			Resultado Negativo de Participações	-	-
			Incentivos	-	-
			Subvenções Econômicas	-	-
			Participações e Contribuições	-	-
			VPD de Constituição de Provisões	238.783.702,32	129.331.169,36
			Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	160.053.678,53	81.630.237,67
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>10.984.828.127,34</b>	<b>9.146.166.722,54</b>	<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>	<b>10.443.485.046,79</b>	<b>8.459.250.055,43</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>				<b>541.343.080,55</b>	<b>686.916.667,11</b>

## Demonstração dos Fluxos de Caixa (em R\$)

QUADRO PRINCIPAL DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ingressos</b>	<b>15.854.078.940,13</b>	<b>19.649.941.669,42</b>
Receita Tributária	2.844.834.455,96	2.343.274.424,88
Receita de Contribuições	80.922.239,74	61.216.168,16
Receita Patrimonial	22.242.812,04	52.048.972,90
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	54.006.076,82	63.738.956,74
Remuneração das Disponibilidades	49.547.088,70	20.660.355,78
Transferências Recebidas	3.054.151.838,28	3.026.350.968,99
Outras Receitas	78.720.791,85	62.805.159,90
Outros Ingressos Operacionais	9.669.653.636,74	14.019.846.662,07
Transferências Financeiras	1.328.628.020,88	1.162.830.809,09
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	1.328.581.872,38	1.161.748.128,10
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	46.148,50	1.082.680,99
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	-	-
Transferências Extraorçamentárias	8.341.025.615,86	12.857.015.852,98
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	3.301.835.668,54	8.094.595.451,18
Outros Recebimentos Extraorçamentários	5.039.189.947,32	4.762.420.401,80
<b>Desembolsos</b>	<b>14.989.224.264,90</b>	<b>19.268.945.170,92</b>
Pessoal e Demais Despesas	2.731.611.574,14	2.862.328.910,63
Juros e Encargos da Dívida	82.812.612,01	56.157.999,39
Transferências Concedidas	2.085.149.257,68	885.297.747,08
Outros Desembolsos Operacionais	10.089.650.821,07	15.465.160.513,82
Transferências Financeiras	1.731.121.821,29	2.618.691.111,64
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	1.723.589.667,59	1.607.341.058,92
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	10.234.837,26	1.010.939.662,58
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Decréscimos	(2.702.683,56)	410.390,14
Transferências Extraorçamentárias	8.358.528.999,78	12.846.469.402,18
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	3.379.900.823,45	8.064.953.164,87
Outros Pagamentos Extraorçamentários	4.978.628.176,33	4.781.516.237,31
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)</b>	<b>864.854.675,23</b>	<b>380.996.498,50</b>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ingressos</b>	<b>4.693.694,49</b>	<b>302.904,34</b>
Alienação de Bens	4.693.694,49	302.904,34
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
<b>Desembolsos</b>	<b>249.173.732,53</b>	<b>239.604.493,18</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	191.479.089,98	192.334.778,04
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	57.694.642,55	47.269.715,14
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)</b>	<b>(244.480.038,04)</b>	<b>(239.301.588,84)</b>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ingressos</b>	<b>112.031.483,58</b>	<b>115.503.417,42</b>
Operações de Crédito	112.031.483,58	115.503.417,42
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
<b>Desembolsos</b>	<b>141.879.523,53</b>	<b>80.836.616,22</b>
Amortização / Refinanciamento da dívida	5.670.757,01	21.361.075,21
Outros Desembolsos de Financiamentos	136.208.766,52	59.475.541,01
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)</b>	<b>(29.848.039,95)</b>	<b>34.666.801,20</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>	<b>590.526.597,24</b>	<b>176.361.710,86</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	794.736.365,65	618.374.654,79
Caixa e Equivalentes de caixa final	1.385.262.962,89	794.736.365,65

## Demonstração dos Fluxos de Caixa (em R\$)

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	2.552.143.147,02	2.620.296.831,72
da União	1.406.427.970,60	1.692.587.439,23
de Estados e Distrito Federal	1.145.715.176,42	927.709.392,49
de Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	502.008.691,26	406.054.137,27
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>3.054.151.838,28</b>	<b>3.026.350.968,99</b>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	14.097.376,48	4.620.784,70
à União	13.526.191,85	4.140.310,23
a Estados e Distrito Federal	563.473,32	480.474,47
a Municípios	7.711,31	-
a Consórcios Públicos	-	-
Intragovernamentais	1.295.137.093,25	343.737.493,53
Outras Transferências Concedidas	775.914.787,95	536.939.468,85
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>2.085.149.257,68</b>	<b>885.297.747,08</b>

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	108.752.590,38	104.854.846,25
Judiciária	56.150.977,64	57.470.586,64
Essencial à Justiça	-	-
Administração	414.096.236,41	440.476.237,54
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	49.244.326,10	53.643.609,84
Relações Exteriores	624.481,17	856.637,36
Assistência Social	2.125.149,23	1.980.650,85
Previdência Social	17.039.247,48	17.346.086,93
Saúde	1.332.003.880,80	1.487.433.070,79
Trabalho	-	-
Educação	453.756.485,54	454.998.400,70
Cultura	17.995.387,87	27.250.143,69
Direitos da Cidadania	3.974.301,38	8.832.632,38
Urbanismo	78.639.309,81	74.135.076,88
Habitação	-	-
Saneamento	-	85.121,07
Gestão Ambiental	10.353.768,10	9.552.764,04
Ciência e Tecnologia	-	2.081,94
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	3.175.095,60	3.476.898,00
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	12.244.236,51	1.462.395,83
Desporto e Lazer	227.403,76	379.016,93
Encargos Especiais	171.208.696,36	118.092.652,97
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>2.731.611.574,14</b>	<b>2.862.328.910,63</b>

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	54.546.599,07	30.456.838,31
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	12.923.314,52	17.660.370,89
Outros Encargos da Dívida	15.342.698,42	8.040.790,19
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>82.812.612,01</b>	<b>56.157.999,39</b>

# Notas Explicativas

As estruturas das Demonstrações Contábeis estão em consonância com os padrões previstos na parte V do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), aprovada pela Portaria n.º 877/2018, da Secretaria do Tesouro Nacional. O Município de Porto Alegre está implantando os procedimentos contábeis de forma gradual, seguindo a parametrização de seus sistemas estruturantes com os novos aspectos contábeis. A elaboração das demonstrações contábeis das Instruções dos Procedimentos Contábeis (IPCs) tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios. Em conformidade com a NBC TSP 16, as Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## Nota 1 - Contexto Organizacional:

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público da Administração Centralizada da Prefeitura Municipal de Porto Alegre compreendem a Administração Direta, incluindo seus Fundos Especiais e Câmara Municipal.

## Nota 2 - Resumo das Práticas e Critérios Contábeis:

### Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário evidencia as Receitas e Despesas Orçamentárias detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçado inicial e suas alterações com a execução, demonstrando o Resultado Orçamentário do Exercício.

As receitas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e a origem da receita constante na Portaria STN/SOF n.º 163/2001 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As receitas orçamentárias seguem o regime de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação.

As despesas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e natureza da despesa, de acordo com a Portaria STN/SOF n.º 163/2001 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As despesas seguem o regime orçamentário da competência, sendo consideradas despesas realizadas quando do seu empenho.

O resultado da execução orçamentária de 2021 da Administração Centralizada apresentou um superávit de R\$ 826.047.686,85.

Em 21/12/2021 foi publicada a Lei Complementar 926, de 20/12/2021, que dentre outros dispositivos, in-

cluiu o artigo 2º-B na LC 505/2004. O referido artigo estabelece que a diferença entre o valor necessário para pagamento dos benefícios previdenciários do fundo em repartição do RPPS e o valor das contribuições previdenciárias mensais recolhidas constitui encargo social do Município de Porto Alegre, a cargo de dotações orçamentárias próprias do respectivo Poder ou Órgão.

Os recursos estão sendo empenhados como encargos sociais nos órgãos de origem dos servidores aposentados e dos pensionistas e reconhecidos como outras receitas orçamentárias do fundo em repartição do Departamento de Previdência

Abaixo o Demonstrativo da Execução Orçamentária de 2021:

#### RECEITAS ARRECADADAS (EM R\$)

RECEITA TRIBUTÁRIA	2.844.834.455,96
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	80.922.239,74
RECEITA PATRIMONIAL	71.789.900,74
RECEITA DE SERVIÇOS	54.006.076,82
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	3.051.835.478,98
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	36.457.338,66
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	112.031.483,58
ALIENAÇÕES DE BENS	4.693.694,49
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	2.316.359,30
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	42.263.453,19
<b>TOTAL</b>	<b>6.301.150.481,46</b>

#### DESPESAS EMPENHADAS (EM R\$)

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.598.157.403,74
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	85.521.391,29
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.358.627.001,73
INVESTIMENTOS	233.061.453,71
INVERSÕES FINANCEIRAS	57.856.020,61
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	141.879.523,53
<b>TOTAL</b>	<b>5.475.102.794,61</b>

<b>SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>826.047.686,85</b>
-------------------------------	-----------------------

## Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas, o resultado patrimonial e as variações decorrentes da execução orçamentária. O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações quantitativas aumentativas e diminutivas.

O resultado patrimonial do exercício de 2021 foi de R\$ 541.343.080,55.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
10.984.828.127,34	9.146.166.722,54
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
10.443.485.046,79	8.459.250.055,43
RESULTADO DO EXERCÍCIO	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
541.343.080,55	686.916.667,11

## Balço Patrimonial

O Balço Patrimonial, estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, evidencia qualitativa e quantitativamente a situação Patrimonial da entidade pública.

Os créditos da Dívida Ativa Tributária e Não Tributária a Curto Prazo foram classificados de acordo com a previsão de arrecadação da receita para o exercício de 2022, conforme LOA - Lei Orçamentária Anual. O ajuste da perda da dívida ativa foi obtido pelo critério de comparabilidade de arrecadação nos cinco últimos exercícios e os ajustes da dívida ativa tributária foram efetuados nos créditos de curto e longo prazo.

As Certidões de Títulos Executivos do Tribunal de Contas do Estado foram atualizadas conforme relatório disponível no site do TCE/RS.

Analisando o quadro do superávit financeiro de forma analítica, na composição de Outras Destinações de Recursos, existem dois vínculos negativos que se referem a valores de contratos de Operações de Crédito ainda não liberados, mas já executados, como segue:

VÍNCULO 1090 - PAC - PRÓ TRANSPORTES	-R\$ 1.693.760,93
VÍNCULO 2032 - INFRAESTRUTURA VIÁRIA	-R\$ 1.020.137,74
	<b>-R\$ 2.713.898,67</b>

Os valores do IPTU e ISS, de competência em 2022 e arrecadados de forma antecipada em 2021, foram registrados no Passivo Circulante, atendendo o regime de competência no reconhecimento da receita, no valor de R\$ 167.082.136,87, assim distribuídos:

### TRIBUTOS DE 2022 ARRECADADOS EM 2021

COMPETÊNCIA	TRIBUTOS	VALOR ARRECADADO
2022	IPTU	R\$ 165.029.264,57
2022	ISS	R\$ 2.052.872,30
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 167.082.136,87</b>

**Celina Ritt Blazina**  
Auditor de Controle Interno  
CRC/RS 60.461

Os precatórios estão registrados no Passivo Circulante num montante de R\$ 224.818.876,71.

O Resultado Diferido de R\$ 17.723.211,23 refere-se a valores de reavaliações parciais de bens imóveis, aguardando a totalidade das atualizações da classe do Imobilizado.

## Balço Financeiro e Demonstração dos Fluxos de Caixa

O Balço Financeiro e Demonstração dos Fluxos de Caixa expressam as operações financeiras ocorridas no Exercício e as informações adicionais relativas aos atributos financeiros.

Dentro do grupo RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III) e PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII), do Balço Financeiro, conta Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, a conta transitória de "Receitas a Classificar" era utilizada como contrapartida para o registro de todos os ingressos de arrecadação nas contas bancárias para posterior classificação à rubrica correta, através da integração com o Sistema da Receita. Este procedimento foi alterado em março corrente. Contudo, o valor remanescente de R\$ 1.840.582.892,27 deve ser excluído dos dois lados deste grupo para fins de análise dos valores, pois era apenas transitório dentro do primeiro trimestre do ano.

O valor de R\$ 56.115.551,58 no saldo final de "Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados" (que compõe o "Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte") é composto pelos bloqueios, depósitos judiciais para recursos, fundo de reserva dos depósitos judiciais e valores depositados aos tribunais a título de precatórios.

Com relação aos grupos de "Outros Recebimentos Extraorçamentários" e "Outros Pagamentos Extraorçamentários" foi criada uma conta transitória utilizada para a integração da folha de pagamento, para poder parametrizar o sistema visando à automatização destes registros. Por este motivo, o valor de R\$ 506.948.587,68, referente aos meses de janeiro a março deve ser excluído destes grupos para fins de análise. A partir de abril, o procedimento foi alterado.

## Disposições Finais

Estas são as informações complementares das Demonstrações Contábeis que entendemos ser relevantes às análises da gestão patrimonial, financeira, orçamentária e fiscal do Município de Porto Alegre no exercício de 2021.

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2021.

**Sebastião de Araújo Melo**  
Prefeito Municipal

BALANÇOS DO  
**DEM HAB**  
DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE HABITAÇÃO



## Balço Orçamentário

(em R\$)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>	<b>2.396.342,00</b>	<b>2.396.342,00</b>	<b>1.863.338,82</b>	<b>(533.003,18)</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receita de Contribuições	-	-	-	-
Receita Patrimonial	789.311,00	789.311,00	692.812,93	(96.498,07)
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	1.097.055,00	1.097.055,00	875.604,46	(221.450,54)
Transferências Correntes	483.000,00	483.000,00	-	(483.000,00)
Outras Receitas Correntes	26.976,00	26.976,00	294.921,43	267.945,43
<b>Receitas de Capital (II)</b>	<b>25.124.499,00</b>	<b>25.124.499,00</b>	<b>42.862.962,11</b>	<b>17.738.463,11</b>
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Amortizações de Empréstimos	2.308.952,00	2.308.952,00	1.246.963,42	(1.061.988,58)
Transferências de Capital	-	-	1.300.000,00	1.300.000,00
Outras Receitas de Capital	22.815.547,00	22.815.547,00	40.315.998,69	17.500.451,69
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>27.520.841,00</b>	<b>27.520.841,00</b>	<b>44.726.300,93</b>	<b>17.205.459,93</b>
<b>Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>27.520.841,00</b>	<b>27.520.841,00</b>	<b>44.726.300,93</b>	<b>17.205.459,93</b>
Déficit (VI)	-	-	3.226.819,34	-
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>27.520.841,00</b>	<b>27.520.841,00</b>	<b>47.953.120,27</b>	<b>17.205.459,93</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>	<b>-</b>			
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-			
Superávit Financeiro	-			
Reabertura de Créditos Adicionais	-			

## Balço Orçamentário (em R\$)

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>	<b>30.865.976,00</b>	<b>42.436.218,33</b>	<b>39.647.304,79</b>	<b>38.632.605,28</b>	<b>38.103.689,08</b>	<b>2.788.913,54</b>
Pessoal e Encargos Sociais	21.056.451,00	29.039.389,59	28.653.661,30	28.487.432,75	28.247.884,99	385.728,29
Juros e Encargos da Dívida	344.767,00	304.393,06	276.766,93	237.292,23	237.292,23	27.626,13
Outras Despesas Correntes	9.464.758,00	13.092.435,68	10.716.876,56	9.907.880,30	9.618.511,86	2.375.559,12
<b>Despesas de Capital (IX)</b>	<b>41.479.877,00</b>	<b>39.862.699,86</b>	<b>8.305.815,48</b>	<b>7.594.303,38</b>	<b>7.334.519,93</b>	<b>31.556.884,38</b>
Investimentos	40.339.808,00	38.962.867,78	7.484.421,12	6.787.265,88	6.527.482,43	31.478.446,66
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	1.140.069,00	899.832,08	821.394,36	807.037,50	807.037,50	78.437,72
<b>Reserva de Contingência (X)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)</b>	<b>72.345.853,00</b>	<b>82.298.918,19</b>	<b>47.953.120,27</b>	<b>46.226.908,66</b>	<b>45.438.209,01</b>	<b>34.345.797,92</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b>	<b>72.345.853,00</b>	<b>82.298.918,19</b>	<b>47.953.120,27</b>	<b>46.226.908,66</b>	<b>45.438.209,01</b>	<b>34.345.797,92</b>
Superávit (XIV)	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>72.345.853,00</b>	<b>82.298.918,19</b>	<b>47.953.120,27</b>	<b>46.226.908,66</b>	<b>45.438.209,01</b>	<b>34.345.797,92</b>
<b>Reserva do RPPS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo a Pagar (f) = (a+b-d-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
<b>Despesas Correntes</b>	<b>15.156,89</b>	<b>762.823,64</b>	<b>357.460,89</b>	<b>357.060,09</b>	<b>418.567,29</b>	<b>2.353,15</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	28.598,94	3.846,56	3.846,56	24.752,38	-
Juros e Encargos da Dívida	-	127.325,52	-	-	127.325,52	-
Outras Despesas Correntes	15.156,89	606.899,18	353.614,33	353.213,53	266.489,39	2.353,15
<b>Despesas de Capital</b>	<b>-</b>	<b>2.895.947,20</b>	<b>95.720,61</b>	<b>95.720,61</b>	<b>1.313.750,50</b>	<b>1.486.476,09</b>
Investimentos	-	1.582.692,19	95.720,61	95.720,61	495,49	1.486.476,09
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	1.313.255,01	-	-	1.313.255,01	-
<b>TOTAL</b>	<b>15.156,89</b>	<b>3.658.770,84</b>	<b>453.181,50</b>	<b>452.780,70</b>	<b>1.732.317,79</b>	<b>1.488.829,24</b>

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo a Pagar (e) = (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
<b>Despesas Correntes</b>	<b>362.741,86</b>	<b>1.193.234,65</b>	<b>1.184.540,35</b>	<b>20.599,19</b>	<b>350.836,97</b>
Pessoal e Encargos Sociais	29.940,00	912.231,40	904.195,45	8.035,95	29.940,00
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	332.801,86	281.003,25	280.344,90	12.563,24	320.896,97
<b>Despesas de Capital</b>	<b>54.869,36</b>	<b>6.791,23</b>	<b>6.791,23</b>	<b>0,03</b>	<b>54.869,33</b>
Investimentos	54.869,36	6.791,23	6.791,23	0,03	54.869,33
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>417.611,22</b>	<b>1.200.025,88</b>	<b>1.191.331,58</b>	<b>20.599,22</b>	<b>405.706,30</b>

**Balanço Financeiro**  
(em R\$)

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>44.726.300,93</b>	<b>25.356.750,41</b>	<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>47.953.120,27</b>	<b>43.959.816,22</b>
Ordinária	2.490.100,78	2.923.542,28	Ordinária	39.455.949,44	37.444.527,24
Vinculada	42.236.200,15	22.433.208,13	Vinculada	8.497.170,83	6.515.288,98
Recursos Vinculados à Educação	-	-	Recursos Destinados à Educação	-	-
Recursos Vinculados à Saúde	-	-	Recursos Destinados à Saúde	-	-
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	-	-	Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS	-	-
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	-	-	Recursos Destinados à Previdência Social - RGPS	1.249.577,86	1.318.824,02
Recursos Vinculados à Assistência Social	-	-	Recursos Destinados à Assistência Social	-	-
Outras Vinculações de Recursos	42.236.200,15	22.433.208,13	Outras Destinações de Recursos	7.247.592,97	5.196.464,96
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>43.294.218,48</b>	<b>41.845.662,98</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	<b>117.226.805,77</b>	<b>1.865.762,28</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	43.294.218,48	41.845.662,98	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	117.226.805,77	1.434.872,06
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-	Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	246.017,99
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	-	-	Outros Decréscimos	-	184.872,23
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>188.376.193,00</b>	<b>63.186.947,73</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>109.543.624,07</b>	<b>82.219.042,17</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.726.211,61	3.658.770,84	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	452.780,70	311.131,73
Inscrição de Restos a Pagar Processados	788.699,65	1.200.025,88	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	1.191.331,58	2.061.541,51
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	12.965.439,05	33.348.865,83	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	12.969.581,11	33.621.356,19
Outros Recebimentos Extraorçamentários	172.895.842,69	24.979.285,18	Outros Pagamentos Extraorçamentários	94.929.930,68	46.225.012,74
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>7.573.735,41</b>	<b>5.228.994,96</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>9.246.897,71</b>	<b>7.573.735,41</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	7.486.035,76	5.162.343,06	Caixa e Equivalentes de Caixa	9.095.553,23	7.486.035,76
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	87.699,65	66.651,90	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	151.344,48	87.699,65
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>283.970.447,82</b>	<b>135.618.356,08</b>	<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>283.970.447,82</b>	<b>135.618.356,08</b>

Especificação da Receita Orçamentária	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
<b>Ordinária</b>	<b>2.506.531,41</b>	<b>(16.430,63)</b>	<b>2.490.100,78</b>	<b>2.923.892,75</b>	<b>(350,47)</b>	<b>2.923.542,28</b>
<b>Vinculada</b>	<b>42.236.200,15</b>	<b>-</b>	<b>42.236.200,15</b>	<b>22.433.208,13</b>	<b>-</b>	<b>22.433.208,13</b>
Educação	-	-	-	-	-	-
Saúde	-	-	-	-	-	-
Previdência Social - RPPS	-	-	-	-	-	-
Previdência Social - RGPS	-	-	-	-	-	-
Assistência Social	-	-	-	-	-	-
Outras Destinações de Recursos	42.236.200,15	-	42.236.200,15	22.433.208,13	-	22.433.208,13
<b>TOTAL</b>	<b>44.742.731,56</b>	<b>(16.430,63)</b>	<b>44.726.300,93</b>	<b>25.357.100,88</b>	<b>(350,47)</b>	<b>25.356.750,41</b>

## Balço Patrimonial (em R\$)

ATIVO			PASSIVO		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ativo Circulante</b>	<b>52.961.887,41</b>	<b>129.110.499,48</b>	<b>Passivo Circulante</b>	<b>38.571.104,39</b>	<b>39.346.467,44</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	9.095.553,23	7.486.035,76	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	2.851.315,89	3.319.506,83
Créditos a Curto Prazo	43.803.697,17	121.567.195,63	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	33.246.140,73	32.653.146,82
Estoques	62.637,01	57.268,09	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	109.833,00	109.833,00
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	-	-	Obrigação de Repartição a outros entes	-	-
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
			Demais Obrigações a Curto Prazo	2.363.814,77	3.263.980,79
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>300.763.982,20</b>	<b>302.727.215,16</b>	<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>3.038.123,56</b>	<b>3.739.057,66</b>
Realizável a Longo Prazo	32.551.673,98	35.315.706,72	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	1.506.706,19	1.625.387,60
Investimentos	58.556,13	58.556,13	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	578.505,31	1.050.925,00
Imobilizado	268.153.752,09	267.352.952,31	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Intangível	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	952.912,06	1.062.745,06
			Provisões a Longo Prazo	-	-
			Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
			Resultado Diferido	-	-
			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>41.609.227,95</b>	<b>43.085.525,10</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			Patrimônio Social e Capital Social	-	-
			Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
			Reservas de Capital	-	-
			Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
			Reservas de Lucros	-	-
			Demais Reservas	-	-
			Resultados Acumulados	312.116.641,66	388.752.189,54
			(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>312.116.641,66</b>	<b>388.752.189,54</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>353.725.869,61</b>	<b>431.837.714,64</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>353.725.869,61</b>	<b>431.837.714,64</b>

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO			PASSIVO		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Financeiro	51.631.002,97	127.923.752,68	Passivo Financeiro	6.135.849,33	7.022.109,42
Ativo Permanente	302.094.866,64	303.913.961,96	Passivo Permanente	38.688.018,67	39.737.343,41
<b>Total do Ativo (I)</b>	<b>353.725.869,61</b>	<b>431.837.714,64</b>	<b>Total do Passivo (II)</b>	<b>44.823.868,00</b>	<b>46.759.452,83</b>
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)				308.902.001,61	385.078.261,81

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Atos Potenciais Ativos</b>	-	-	<b>Atos Potenciais Passivos</b>	-	-
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	-	-	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	-	-
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO		
Fontes de Recursos	Superávit / Déficit Financeiro	
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ordinária	9.223.330,81	6.916.523,90
Educação	-	-
Saúde	-	-
Previdência Social - RPPS	-	-
Previdência Social - RGPS	-	-
Seguridade Social	-	-
Outras Destinações de Recursos	36.271.822,83	113.985.119,36
<b>Total</b>	<b>45.495.153,64</b>	<b>120.901.643,26</b>

**Demonstração das Variações Patrimoniais**  
(em R\$)

VARIações PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIações PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	-	-	<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>29.442.754,21</b>	<b>24.553.953,37</b>
Impostos	-	-	Remuneração a Pessoal	15.726.613,33	16.767.787,32
Taxas	-	-	Encargos Patronais	12.570.288,75	6.401.909,42
Contribuições de Melhoria	-	-	Benefícios a Pessoal	1.140.400,77	1.339.308,59
<b>Contribuições</b>	-	-	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	5.451,36	44.948,04
Contribuições Sociais	-	-	<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>2.114.754,10</b>	<b>2.043.383,06</b>
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	Aposentadorias e Reformas	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-	Pensões	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-	Benefícios de Prestação Continuada	-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>1.318.859,56</b>	<b>1.467.007,89</b>	Benefícios Eventuais	2.082.820,86	1.993.058,12
Venda de Mercadorias	-	-	Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Venda de Produtos	-	-	Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	31.933,24	50.324,94
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	1.318.859,56	1.467.007,89	<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>7.568.735,61</b>	<b>5.496.527,35</b>
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>312.638,36</b>	<b>25.041,76</b>	Uso de Material de Consumo	35.899,16	32.939,02
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	Serviços	7.501.452,84	5.426.994,55
Juros e Encargos de Mora	1.569,52	3.669,22	Depreciação, Amortização e Exaustão	31.383,61	36.593,78
Variações Monetárias e Cambiais	168.568,92	-	Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	1.670,11	2.728,62	<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>327.165,56</b>	<b>375.381,36</b>
Aporte do Banco Central	-	-	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	248.376,36	293.899,64
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	140.829,81	18.643,92	Juros e Encargos de Mora	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	-	-	Variações Monetárias e Cambiais	78.789,20	81.481,72
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>48.573.962,97</b>	<b>42.625.563,23</b>	Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Transferências Intragovernamentais	43.294.218,48	41.845.662,98	Aporte ao Banco Central	-	-
Transferências Intergovernamentais	1.300.000,00	4.573,86	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-	<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>121.715.492,30</b>	<b>2.715.496,12</b>
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-	Transferências Intragovernamentais	117.419.674,91	1.879.004,85
Transferências de Consórcios Públicos	-	-	Transferências Intergovernamentais	41.466,88	42.522,98
Transferências do Exterior	-	-	Transferências a Instituições Privadas	281.227,34	18.641,90
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-	Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	3.979.744,49	775.326,39	Transferências ao Exterior	-	-
<b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>16.449.829,22</b>	<b>17.601.535,89</b>	Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Reavaliação de Ativos	-	-	Outras Transferências e Delegações Concedidas	3.973.123,17	775.326,39
Ganhos com Alienação	-	-	<b>Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>18.131.342,12</b>	<b>18.770.534,40</b>
Ganhos com Incorporação de Ativos	16.429.230,00	17.584.951,32	Redução a Valor Recuperável e Ajustes para Perdas	15.500.877,43	15.167.371,39
Ganhos com Desincorporação de Passivos	20.599,22	16.584,57	Perdas com Alienação	-	-
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-	Perdas Involuntárias	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>40.864.721,77</b>	<b>23.653.404,19</b>	Incorporação de Passivos	-	130.653,16
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-	Desincorporação de Ativos	2.630.464,69	3.472.509,85
Resultado Positivo de Participações	-	-	<b>Tributárias</b>	<b>16.960,94</b>	<b>12.620,02</b>
Operações de Autoridade Monetária	-	-	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Subvenções Econômicas	-	-	Contribuições	16.960,94	12.620,02
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	-	-	<b>Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados</b>	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	40.864.721,77	23.653.404,19	Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
			Custo dos Produtos Vendidos	-	-
			Custo dos Serviços Prestados	-	-
			<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>4.294.398,65</b>	<b>5.439.434,54</b>
			Premiações	-	-
			Resultado Negativo de Participações	-	-
			Incentivos	-	-
			Subvenções Econômicas	-	-
			Participações e Contribuições	-	-
			VPD de Constituição de Provisões	-	-
			Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	4.294.398,65	5.439.434,54
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>107.520.011,88</b>	<b>85.372.552,96</b>	<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>	<b>183.611.603,49</b>	<b>59.407.330,22</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>				<b>(76.091.591,61)</b>	<b>25.965.222,74</b>

## Demonstração dos Fluxos de Caixa

(em R\$)

QUADRO PRINCIPAL DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ingressos</b>	<b>272.634.837,73</b>	<b>124.419.618,08</b>
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	552.102,06	1.219.106,12
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	875.604,46	949.965,63
Remuneração das Disponibilidades	140.710,87	18.293,45
Transferências Recebidas	1.300.000,00	4.573,86
Outras Receitas	40.610.920,12	22.053.865,03
Outros Ingressos Operacionais	229.155.500,22	100.173.813,99
Transferências Financeiras	43.294.218,48	41.845.662,98
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	43.294.218,48	41.845.662,98
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	-	-
Transferências Extraorçamentárias	185.861.281,74	58.328.151,01
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	12.965.439,05	33.348.865,83
Outros Recebimentos Extraorçamentários	172.895.842,69	24.979.285,18
<b>Desembolsos</b>	<b>264.884.935,90</b>	<b>115.936.213,47</b>
Pessoal e Demais Despesas	26.118.682,99	28.009.368,82
Juros e Encargos da Dívida	237.292,23	288.487,94
Transferências Concedidas	13.402.643,12	5.926.225,50
Outros Desembolsos Operacionais	225.126.317,56	81.712.131,21
Transferências Financeiras	117.226.805,77	1.865.762,28
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	117.226.805,77	1.434.872,06
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	246.017,99
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Decréscimos	-	184.872,23
Transferências Extraorçamentárias	107.899.511,79	79.846.368,93
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	12.969.581,11	33.621.356,19
Outros Pagamentos Extraorçamentários	94.929.930,68	46.225.012,74
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)</b>	<b>7.749.901,83</b>	<b>8.483.404,61</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>Ingressos</b>	<b>1.246.963,42</b>	<b>1.110.946,32</b>
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	1.246.963,42	1.110.946,32
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
<b>Desembolsos</b>	<b>6.516.665,45</b>	<b>4.099.917,82</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	3.096.913,63	772.772,53
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	3.419.751,82	3.327.145,29
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)</b>	<b>(5.269.702,03)</b>	<b>(2.988.971,50)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>Ingressos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
<b>Desembolsos</b>	<b>807.037,50</b>	<b>3.149.692,66</b>
Amortização / Refinanciamento da dívida	88.062,93	100.364,48
Outros Desembolsos de Financiamentos	718.974,57	3.049.328,18
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)</b>	<b>(807.037,50)</b>	<b>(3.149.692,66)</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>	<b>1.673.162,30</b>	<b>2.344.740,45</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	7.573.735,41	5.228.994,96
Caixa e Equivalentes de caixa final	9.246.897,71	7.573.735,41

## Demonstração dos Fluxos de Caixa (em R\$)

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	1.300.000,00	4.573,86
da União	1.300.000,00	4.573,86
de Estados e Distrito Federal	-	-
de Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	-	-
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>4.573,86</b>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	41.466,88	42.522,98
à União	41.466,88	42.522,98
a Estados e Distrito Federal	-	-
a Municípios	-	-
a Consórcios Públicos	-	-
Intragovernamentais	13.264.065,31	5.883.702,52
Outras Transferências Concedidas	97.110,93	-
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>13.402.643,12</b>	<b>5.926.225,50</b>

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	-	-
Judiciária	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	482.942,11	525.137,71
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	24.094.150,82	27.262.110,25
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	1.541.590,06	222.120,86
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>26.118.682,99</b>	<b>28.009.368,82</b>

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	236.825,35	287.666,32
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	466,88	821,62
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>237.292,23</b>	<b>288.487,94</b>

# Notas Explicativas

As estruturas das Demonstrações Contábeis estão em consonância com os padrões previstos na parte V do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), aprovada pela Portaria n.º 877/2018, da Secretaria do Tesouro Nacional - STN. O Município de Porto Alegre está implantando os procedimentos contábeis de forma gradual, seguindo a parametrização de seus sistemas estruturantes com os novos aspectos contábeis. A elaboração das demonstrações contábeis das Instruções dos Procedimentos Contábeis (IPCs) tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios. Em conformidade com a NBC TSP 16, as Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## Nota 1 - Contexto Organizacional:

O Departamento Municipal de Habitação e Fundo Municipal de Habitação e Interesse Social foi criado pela Lei N.º 2.902 de 30 de dezembro de 1965. É o órgão autárquico municipal responsável por desenvolver a gestão política habitacional de interesse social do Município, em conformidade com as Leis vigentes. Tem como atribuição principal o acesso à moradia e ao solo urbano regularizado no âmbito do Plano Municipal de Habitação de Interesse Social de Porto Alegre.

## Nota 2 - Resumo das Práticas e Critérios Contábeis:

### Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário evidencia as Receitas e Despesas Orçamentárias detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçado inicial e suas alterações com a execução, demonstrando o Resultado Orçamentário do Exercício.

As receitas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e a origem da receita constante na Portaria STN/SOF n.º 163/2001 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação.

As despesas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e natureza da despesa, conforme a Portaria STN/SOF n.º 163/2001 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da competência, sendo consideradas realizadas quando do seu empenho.

Contribuiu para o resultado orçamentário a apro-

vação da Lei Complementar n.º 926/2021 em 20/12/2021, que, dentre outros dispositivos, incluiu o art. 2º-B na Lei Complementar n.º 505/2004. O referido artigo estabelece que a diferença entre o valor necessário para pagamento dos benefícios previdenciários do Fundo em Repartição do RPPS e o valor das contribuições previdenciárias mensais recolhidas, constitui encargo social do Município de Porto Alegre, a cargo de dotações orçamentárias próprias dos respectivos Poder ou Órgão. No exercício de 2021 tal despesa somou ao Departamento um montante de R\$ 6.900.000,00.

Abaixo o Demonstrativo da Execução Orçamentária de 2021 apresenta um Déficit Orçamentário de R\$ 3.226.819,34 que foi coberto em parte por transferências intragovernamentais da Prefeitura Municipal de Porto Alegre:

#### RECEITAS ARRECADADAS (EM R\$)

RECEITA PATRIMONIAL	692.812,93
RECEITA DE SERVIÇOS	875.604,46
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	294.921,43
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	1.246.963,42
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.300.000,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	40.315.998,69
<b>TOTAL</b>	<b>44.726.300,93</b>

#### DESPESAS EMPENHADAS (EM R\$)

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	28.653.661,30
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	276.766,93
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.716.876,56
INVESTIMENTOS	7.484.421,12
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	821.394,36
<b>TOTAL</b>	<b>47.953.120,27</b>

<b>DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>3.226.819,34</b>
-----------------------------	---------------------

## Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas, o resultado patrimonial e as variações decorrentes da execução orçamentária. O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações quantitativas aumentativas e diminutivas.

O resultado patrimonial do exercício de 2021 representou em um déficit de R\$ 76.091.591,61, o qual se justifica pela Desvinculação do Superávit Financeiro de 2020 do FMHIS (Fundo Municipal de Habitação e Interesse Social) para o FRDM (Fundo de Reforma e Desen-

volvimento Municipal), no valor de R\$ 114.226.972,66, conforme Decreto nº 21.021/2021.

Abaixo tabela demonstrativa:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
107.520.011,88	85.372.552,96
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
183.611.603,49	59.407.330,22
RESULTADO DO EXERCÍCIO	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(76.091.591,61)	25.965.222,74

## Balço Patrimonial

O Balço Patrimonial, estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, evidencia qualitativa e quantitativamente a situação Patrimonial da entidade pública.

Os créditos da Dívida Ativa Não Tributária a Curto Prazo foram classificados de acordo com a previsão de arrecadação da receita para o exercício de 2022, conforme LOA - Lei Orçamentária Anual.

O ajuste da Perda da Dívida Ativa Não Tributária foi obtido pelo critério de comparabilidade de arrecadação nos cinco últimos exercícios, e apropriado no Longo Prazo.

Foi adotado o regime de competência no reconhecimento da receita, atendendo a Portaria 548/2015 da STN - Secretaria do Tesouro Nacional.

As Certidões de Títulos Executivos do Tribunal de Contas do Estado foram atualizadas conforme relatório disponível no site do TCE/RS. No entanto, foram classificados na Contabilidade de forma segregada aqueles que estavam com *status* de Suspensão por Determinação Judicial, conforme relatório enviado pelo Tribunal, bem como os que não constavam mais na lista de devedores, mas ainda Ativos em contas de controle da Autarquia.

Os Estoques são contabilizados a curto prazo em consonância as normas de contabilidade pelo custo médio das aquisições.

Em relação ao Ativo Imobilizado, no grupo Imóveis consta o montante de R\$ 201.568.281,53, onde contabil-

mente o Departamento possui a titularidade, e deste saldo constam alguns empreendimentos entregues a mutuários e que podem fazer parte do saldo da carteira da Autarquia apropriada em Longo Prazo.

Os precatórios estão registrados no Passivo Circulante no montante de R\$ 34.591.447,88.

O valor do Patrimônio Líquido da Autarquia teve, em 2021, um decréscimo de R\$ 76.635.547,88.

## Balço Financeiro e Demonstração dos Fluxos de Caixa

O Balço Financeiro e Demonstração dos Fluxos de Caixa expressam as operações financeiras ocorridas no Exercício, e as informações adicionais relativas aos atributos financeiros.

Dentro do grupo de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários), havia uma conta transitória de "Receitas a Classificar" que era utilizada, até Março de 2021, como contrapartida para o registro de todos os ingressos de arrecadação nas contas bancárias, e que através da integração com o sistema da Receita, era posteriormente classificada para a rubrica correta. Por este motivo, o valor remanescente de R\$ 6.889.803,22 deve ser excluído dos dois lados deste grupo para fins de análise dos valores, pois era apenas transitório dentro do primeiro trimestre do ano.

Com relação aos grupos de "Outros Recebimentos Extraorçamentários" e "Outros Pagamentos Extraorçamentários" existia até Março de 2021 uma conta transitória utilizada para a integração da folha de pagamento, que foi criada para poder parametrizar o sistema possibilitando a automatização destes registros. Por este motivo, o valor de R\$ 5.081.541,63 deve ser excluído destes grupos para fins de análise. A partir de Abril de 2021, essas duas contas foram substituídas por contas com atributo "P" (Permanente), de forma que não impactassem mais em tais Demonstrativos.

## Disposições Finais

Estas são as informações complementares das Demonstrações Contábeis que entendemos ser relevantes às análises da gestão patrimonial, financeira, orçamentária e fiscal do Departamento Municipal de Habitação de Porto Alegre no exercício de 2021

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2021.

**Michelle Cristina Cotta Plinski**  
Auditora de Controle Interno  
CRC/RS 89.882

**André Luiz De Mello Machado**  
Diretor-geral

BALANÇOS DO

# DMAE

DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE ÁGUA E ESGOTOS



## Balço Orçamentário (em R\$)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>	<b>709.392.000,00</b>	<b>709.392.000,00</b>	<b>632.782.945,40</b>	<b>(76.609.054,60)</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receita de Contribuições	-	-	-	-
Receita Patrimonial	8.829.000,00	8.829.000,00	11.547.732,98	2.718.732,98
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	696.493.000,00	696.493.000,00	615.272.598,43	(81.220.401,57)
Transferências Correntes	-	-	680.860,45	680.860,45
Outras Receitas Correntes	4.070.000,00	4.070.000,00	5.281.753,54	1.211.753,54
<b>Receitas de Capital (II)</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>66.799,02</b>	<b>16.799,02</b>
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	50.000,00	50.000,00	66.799,02	16.799,02
Amortizações de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>709.442.000,00</b>	<b>709.442.000,00</b>	<b>632.849.744,42</b>	<b>(76.592.255,58)</b>
<b>Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>709.442.000,00</b>	<b>709.442.000,00</b>	<b>632.849.744,42</b>	<b>(76.592.255,58)</b>
Déficit (VI)	-	-	66.148.627,04	-
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>709.442.000,00</b>	<b>709.442.000,00</b>	<b>698.998.371,46</b>	<b>(76.592.255,58)</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>	<b>58.435.207,00</b>			
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-			
Superávit Financeiro	58.435.207,00			
Reabertura de Créditos Adicionais	-			

## Balanço Orçamentário (em R\$)

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>	<b>558.464.663,00</b>	<b>717.943.630,00</b>	<b>615.579.387,95</b>	<b>566.856.603,95</b>	<b>559.905.306,63</b>	<b>102.364.242,05</b>
Pessoal e Encargos Sociais	180.235.600,00	312.497.600,00	293.040.567,47	292.702.225,61	292.702.225,61	19.457.032,53
Juros e Encargos da Dívida	784.500,00	934.500,00	814.343,94	814.343,94	814.343,94	120.156,06
Outras Despesas Correntes	377.444.563,00	404.511.530,00	321.724.476,54	273.340.034,40	266.388.737,08	82.787.053,46
<b>Despesas de Capital (IX)</b>	<b>202.294.418,00</b>	<b>214.645.738,00</b>	<b>83.418.983,51</b>	<b>53.523.975,55</b>	<b>52.130.773,09</b>	<b>131.226.754,49</b>
Investimentos	201.413.418,00	213.424.738,00	82.412.993,24	52.517.985,28	51.124.782,82	131.011.744,76
Inversões Financeiras	1.000,00	1.000,00	-	-	-	1.000,00
Amortização da Dívida	880.000,00	1.220.000,00	1.005.990,27	1.005.990,27	1.005.990,27	214.009,73
<b>Reserva de Contingência (X)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)</b>	<b>760.759.081,00</b>	<b>932.589.368,00</b>	<b>698.998.371,46</b>	<b>620.380.579,50</b>	<b>612.036.079,72</b>	<b>233.590.996,54</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b>	<b>760.759.081,00</b>	<b>932.589.368,00</b>	<b>698.998.371,46</b>	<b>620.380.579,50</b>	<b>612.036.079,72</b>	<b>233.590.996,54</b>
Superávit (XIV)	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>760.759.081,00</b>	<b>932.589.368,00</b>	<b>698.998.371,46</b>	<b>620.380.579,50</b>	<b>612.036.079,72</b>	<b>233.590.996,54</b>
Reserva do RPPS	-	-	-	-	-	-

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo a Pagar (f) = (a+b-d-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
<b>Despesas Correntes</b>	<b>286.416,53</b>	<b>38.864.780,11</b>	<b>25.200.245,79</b>	<b>25.200.035,79</b>	<b>7.088.684,92</b>	<b>6.862.475,93</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	195.792,55	187.290,75	187.290,75	8.501,80	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	286.416,53	38.668.987,56	25.012.955,04	25.012.745,04	7.080.183,12	6.862.475,93
<b>Despesas de Capital</b>	<b>-</b>	<b>19.479.653,41</b>	<b>14.899.149,85</b>	<b>14.899.149,85</b>	<b>4.052.233,92</b>	<b>528.269,64</b>
Investimentos	-	19.439.653,41	14.860.724,50	14.860.724,50	4.050.659,27	528.269,64
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	40.000,00	38.425,35	38.425,35	1.574,65	-
<b>TOTAL</b>	<b>286.416,53</b>	<b>58.344.433,52</b>	<b>40.099.395,64</b>	<b>40.099.185,64</b>	<b>11.140.918,84</b>	<b>7.390.745,57</b>

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo a Pagar (e) = (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
<b>Despesas Correntes</b>	<b>210,00</b>	<b>6.720.301,70</b>	<b>6.588.890,87</b>	<b>-</b>	<b>131.620,83</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	210,00	6.720.301,70	6.588.890,87	-	131.620,83
<b>Despesas de Capital</b>	<b>-</b>	<b>248.207,06</b>	<b>248.207,06</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Investimentos	-	248.207,06	248.207,06	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>210,00</b>	<b>6.968.508,76</b>	<b>6.837.097,93</b>	<b>-</b>	<b>131.620,83</b>

## Balanço Financeiro (em R\$)

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>632.849.744,42</b>	<b>617.430.187,65</b>	<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>698.998.371,46</b>	<b>551.347.377,32</b>
Ordinária	632.810.262,22	617.419.403,90	Ordinária	672.551.509,68	521.460.202,23
Vinculada	39.482,20	10.783,75	Vinculada	26.446.861,78	29.887.175,09
Recursos Vinculados à Educação	-	-	Recursos Destinados à Educação	-	-
Recursos Vinculados à Saúde	-	-	Recursos Destinados à Saúde	-	-
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	-	-	Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS	-	-
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	-	-	Recursos Destinados à Previdência Social - RGPS	2.572.532,87	2.527.220,69
Recursos Vinculados à Assistência Social	-	-	Recursos Destinados à Assistência Social	-	-
Outras Vinculações de Recursos	39.482,20	10.783,75	Outras Destinações de Recursos	23.874.328,91	27.359.954,40
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>88.109.180,81</b>	<b>80.100.379,90</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	<b>27.083.076,18</b>	<b>142.965.083,39</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	88.109.180,81	80.015.620,56	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	27.083.076,18	29.598.445,44
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	-	84.759,34	Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	113.366.637,95
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	-	-	Outros Decréscimos	-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>571.472.367,94</b>	<b>1.065.167.000,03</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>541.795.248,75</b>	<b>1.049.870.056,43</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	78.617.791,96	58.344.433,52	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	40.099.185,64	33.599.649,73
Inscrição de Restos a Pagar Processados	8.344.499,78	6.968.508,76	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	6.837.097,93	3.843.360,01
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	328.345.239,31	797.252.145,48	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	338.682.878,97	809.833.907,80
Outros Recebimentos Extraorçamentários	156.164.836,89	202.601.912,27	Outros Pagamentos Extraorçamentários	156.176.086,21	202.593.138,89
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>278.319.454,08</b>	<b>259.804.403,64</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>302.874.050,86</b>	<b>278.319.454,08</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	278.319.454,08	259.779.011,87	Caixa e Equivalentes de Caixa	302.874.050,86	278.319.454,08
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	25.391,77	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>1.570.750.747,25</b>	<b>2.022.501.971,22</b>	<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>1.570.750.747,25</b>	<b>2.022.501.971,22</b>

Especificação da Receita Orçamentária	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
<b>Ordinária</b>	<b>633.620.348,45</b>	<b>(810.086,23)</b>	<b>632.810.262,22</b>	<b>618.116.300,79</b>	<b>(696.896,89)</b>	<b>617.419.403,90</b>
<b>Vinculada</b>	<b>39.482,20</b>	<b>-</b>	<b>39.482,20</b>	<b>10.783,75</b>	<b>-</b>	<b>10.783,75</b>
Educação	-	-	-	-	-	-
Saúde	-	-	-	-	-	-
Previdência Social - RPPS	-	-	-	-	-	-
Previdência Social - RGPS	-	-	-	-	-	-
Assistência Social	-	-	-	-	-	-
Outras Destinações de Recursos	39.482,20	-	39.482,20	10.783,75	-	10.783,75
<b>TOTAL</b>	<b>633.659.830,65</b>	<b>(810.086,23)</b>	<b>632.849.744,42</b>	<b>618.127.084,54</b>	<b>(696.896,89)</b>	<b>617.430.187,65</b>

## Balço Patrimonial (em R\$)

ATIVO			PASSIVO		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ativo Circulante</b>	<b>366.501.262,26</b>	<b>362.841.355,90</b>	<b>Passivo Circulante</b>	<b>58.503.893,02</b>	<b>61.296.432,74</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	302.874.050,86	278.319.454,08	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	3.438.338,36	1.031.529,26
Créditos a Curto Prazo	30.040.546,61	54.331.404,00	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	10.693.199,81	4.392.764,68
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	8.827.452,79	9.573.864,08
Estoques	33.586.664,79	30.190.497,82	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	1.090.330,68	1.506.063,68
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	-	-	Obrigações de Repartição a outros entes	-	-
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
			Demais Obrigações a Curto Prazo	34.454.571,38	44.792.211,04
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>1.603.005.081,91</b>	<b>1.513.669.300,21</b>	<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>16.896.827,35</b>	<b>18.007.060,94</b>
Realizável a Longo Prazo	346.999.412,54	259.481.956,22	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	955.656,40	1.381.044,48
Investimentos	2.075.053,20	2.075.053,20	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Imobilizado	1.252.811.454,31	1.252.112.290,79	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Intangível	1.119.161,86	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	13.067.019,44	13.717.475,50
			Provisões a Longo Prazo	-	-
			Demais Obrigações a Longo Prazo	2.874.151,51	2.908.540,96
			Resultado Diferido	-	-
			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>75.400.720,37</b>	<b>79.303.493,68</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			Patrimônio Social e Capital Social	-	-
			Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
			Reservas de Capital	-	-
			Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
			Reservas de Lucros	-	-
			Demais Reservas	-	-
			Resultados Acumulados	1.894.105.623,80	1.797.207.162,43
			(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.894.105.623,80</b>	<b>1.797.207.162,43</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>1.969.506.344,17</b>	<b>1.876.510.656,11</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.969.506.344,17</b>	<b>1.876.510.656,11</b>

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO			PASSIVO		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Financeiro	302.888.668,07	278.322.821,97	Passivo Financeiro	128.939.229,52	110.391.779,85
Ativo Permanente	1.666.617.676,10	1.598.187.834,14	Passivo Permanente	32.469.818,38	27.542.563,88
<b>Total do Ativo (I)</b>	<b>1.969.506.344,17</b>	<b>1.876.510.656,11</b>	<b>Total do Passivo (II)</b>	<b>161.409.047,90</b>	<b>137.934.343,73</b>
<b>Saldo Patrimonial (III) = (I - II)</b>				<b>1.808.097.296,27</b>	<b>1.738.576.312,38</b>

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Atos Potenciais Ativos</b>	<b>64.268.233,78</b>	<b>18.060.531,08</b>	<b>Atos Potenciais Passivos</b>	-	-
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	64.268.233,78	18.060.531,08	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	-	-
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO			
Fontes de Recursos	Superávit / Déficit Financeiro		
	Exercício Atual	Exercício Anterior	
Ordinária	184.209.588,22	172.323.806,80	
Educação	-	-	
Saúde	-	-	
Previdência Social - RPPS	-	-	
Previdência Social - RGPS	-	-	
Seguridade Social	-	-	
Outras Destinações de Recursos	(10.260.149,67)	(4.392.764,68)	
<b>Total</b>	<b>173.949.438,55</b>	<b>167.931.042,12</b>	

## Demonstração das Variações Patrimoniais (em R\$)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	-	-	<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>303.407.091,07</b>	<b>175.181.703,33</b>
Impostos	-	-	Remuneração a Pessoal	146.602.060,21	133.467.577,73
Taxas	-	-	Encargos Patronais	145.129.024,95	30.547.112,47
Contribuições de Melhoria	-	-	Benefícios a Pessoal	11.671.872,89	11.132.668,53
<b>Contribuições</b>	-	-	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	4.133,02	34.344,60
Contribuições Sociais	-	-	<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>361.178,59</b>	<b>299.008,30</b>
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	Aposentadorias e Reformas	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-	Pensões	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-	Benefícios de Prestação Continuada	-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>1.028.582.894,76</b>	<b>962.678.609,11</b>	Benefícios Eventuais	1.532,26	-
Venda de Mercadorias	-	-	Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Venda de Produtos	-	-	Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	359.646,33	299.008,30
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	1.028.582.894,76	962.678.609,11	<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>338.698.012,85</b>	<b>317.726.198,41</b>
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>26.240.510,02</b>	<b>14.711.725,86</b>	Uso de Material de Consumo	35.530.184,85	35.809.967,81
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	Serviços	232.345.705,66	214.728.564,61
Juros e Encargos de Mora	11.885.742,65	8.026.311,40	Depreciação, Amortização e Exaustão	70.822.122,34	67.187.665,99
Variações Monetárias e Cambiais	2.767.455,82	189.213,27	Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	39.578,57	22.979,17	<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>385.153,31</b>	<b>2.553.308,89</b>
Aporte do Banco Central	-	-	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	858.959,24
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	11.547.732,98	6.473.222,02	Juros e Encargos de Mora	491,09	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	-	-	Variações Monetárias e Cambiais	384.662,22	1.694.349,65
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>88.790.041,26</b>	<b>80.100.379,90</b>	Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Transferências Intragovernamentais	88.109.180,81	80.100.379,90	Aporte ao Banco Central	-	-
Transferências Intergovernamentais	680.860,45	-	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-	<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>29.970.345,70</b>	<b>144.941.814,65</b>
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-	Transferências Intragovernamentais	29.355.147,68	144.941.814,65
Transferências de Consórcios Públicos	-	-	Transferências Intergovernamentais	562.322,40	-
Transferências do Exterior	-	-	Transferências a Instituições Privadas	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-	Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	-	-	Transferências ao Exterior	-	-
<b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>180.501.595,54</b>	<b>161.805.101,36</b>	Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Reavaliação de Ativos	-	-	Outras Transferências e Delegações Concedidas	52.875,62	-
Ganhos com Alienação	66.799,02	621,19	<b>Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>549.105.002,65</b>	<b>520.380.322,06</b>
Ganhos com Incorporação de Ativos	180.434.796,52	161.804.410,18	Redução a Valor Recuperável e Ajustes para Perdas	73.637.619,16	128.370.976,41
Ganhos com Desincorporação de Passivos	-	69,99	Perdas com Alienação	-	-
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-	Perdas Involuntárias	-	260.777,99
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>4.527.622,67</b>	<b>7.794.364,07</b>	Incorporação de Passivos	-	1.621.191,98
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-	Desincorporação de Ativos	475.467.383,49	390.127.375,68
Resultado Positivo de Participações	-	-	<b>Tributárias</b>	<b>6.835.440,45</b>	<b>6.359.215,80</b>
Operações de Autoridade Monetária	-	-	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	665.100,14	216.325,29
Subvenções Econômicas	-	-	Contribuições	6.170.340,31	6.142.890,51
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	-	659.030,92	<b>Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados</b>	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	4.527.622,67	7.135.333,15	Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
			Custo dos Produtos Vendidos	-	-
			Custo dos Serviços Prestados	-	-
			<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>3.664.006,22</b>	<b>3.613.473,03</b>
			Premiações	-	-
			Resultado Negativo de Participações	-	-
			Incentivos	-	-
			Subvenções Econômicas	-	-
			Participações e Contribuições	-	-
			VPD de Constituição de Provisões	-	-
			Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	3.664.006,22	3.613.473,03
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>1.328.642.664,25</b>	<b>1.227.090.180,30</b>	<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>	<b>1.232.426.230,84</b>	<b>1.171.055.044,47</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>				<b>96.216.433,41</b>	<b>56.035.135,83</b>

## Demonstração dos Fluxos de Caixa

(em R\$)

QUADRO PRINCIPAL DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ingressos</b>	<b>1.205.402.202,41</b>	<b>1.697.369.004,11</b>
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	-	4.204.054,28
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	615.272.598,43	601.963.513,53
Remuneração das Disponibilidades	11.547.732,98	6.445.321,64
Transferências Recebidas	680.860,45	-
Outras Receitas	5.281.753,54	4.801.677,01
Outros Ingressos Operacionais	572.619.257,01	1.079.954.437,65
Transferências Financeiras	88.109.180,81	80.100.379,90
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	88.109.180,81	80.015.620,56
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	-	84.759,34
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	-	-
Transferências Extraorçamentárias	484.510.076,20	999.854.057,75
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	328.345.239,31	797.252.145,48
Outros Recebimentos Extraorçamentários	156.164.836,89	202.601.912,27
<b>Desembolsos</b>	<b>1.114.198.597,05</b>	<b>1.593.974.617,46</b>
Pessoal e Demais Despesas	445.236.684,82	407.192.681,52
Juros e Encargos da Dívida	814.343,94	970.898,35
Transferências Concedidas	146.205.526,93	30.418.907,51
Outros Desembolsos Operacionais	521.942.041,36	1.155.392.130,08
Transferências Financeiras	27.083.076,18	142.965.083,39
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	27.083.076,18	29.598.445,44
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	113.366.637,95
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Decréscimos	-	-
Transferências Extraorçamentárias	494.858.965,18	1.012.427.046,69
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	338.682.878,97	809.833.907,80
Outros Pagamentos Extraorçamentários	156.176.086,21	202.593.138,89
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)</b>	<b>91.203.605,36</b>	<b>103.394.386,65</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>Ingressos</b>	<b>66.799,02</b>	<b>15.621,19</b>
Alienação de Bens	66.799,02	15.621,19
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
<b>Desembolsos</b>	<b>65.671.391,98</b>	<b>76.205.867,41</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	62.621.148,23	71.866.651,30
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	3.050.243,75	4.339.216,11
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)</b>	<b>(65.604.592,96)</b>	<b>(76.190.246,22)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>Ingressos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
<b>Desembolsos</b>	<b>1.044.415,62</b>	<b>8.689.089,99</b>
Amortização / Refinanciamento da dívida	467.537,43	455.467,84
Outros Desembolsos de Financiamentos	576.878,19	8.233.622,15
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)</b>	<b>(1.044.415,62)</b>	<b>(8.689.089,99)</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>	<b>24.554.596,78</b>	<b>18.515.050,44</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	278.319.454,08	259.804.403,64
Caixa e Equivalentes de caixa final	302.874.050,86	278.319.454,08

## Demonstração dos Fluxos de Caixa (em R\$)

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	680.860,45	-
da União	680.860,45	-
de Estados e Distrito Federal	-	-
de Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	-	-
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>680.860,45</b>	<b>-</b>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	562.322,40	363,00
à União	-	363,00
a Estados e Distrito Federal	562.322,40	-
a Municípios	-	-
a Consórcios Públicos	-	-
Intragovernamentais	145.643.204,53	30.418.544,51
Outras Transferências Concedidas	-	-
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>146.205.526,93</b>	<b>30.418.907,51</b>

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	-	-
Judiciária	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	4.289.409,40	4.253.378,39
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	428.310.332,69	392.674.494,24
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	12.636.942,73	10.264.808,89
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>445.236.684,82</b>	<b>407.192.681,52</b>

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	764.994,51	954.487,45
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	49.349,43	16.410,90
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>814.343,94</b>	<b>970.898,35</b>

# Notas Explicativas

As estruturas das Demonstrações Contábeis estão em consonância com os padrões previstos na parte V do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), aprovada pela Portaria n.º 877/2018, da Secretaria do Tesouro Nacional - STN. O Município de Porto Alegre está implantando os procedimentos contábeis de forma gradual, seguindo a parametrização de seus sistemas estruturantes com os novos aspectos contábeis. A elaboração das demonstrações contábeis das Instruções dos Procedimentos Contábeis (IPCs) tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios. Em conformidade com a NBC TSP 16, as Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## Nota 1 - Contexto Organizacional:

O Departamento Municipal de Água e Esgotos é uma Autarquia da Prefeitura Municipal de Porto Alegre, criada pela Lei n.º 2.312, de 15 de dezembro de 1961, tem por finalidade o planejamento, a execução e a fiscalização de todas as atividades concernentes à construção, melhoramento, ampliação, tratamento, exploração e conservação dos serviços de água e esgotos do Município de Porto Alegre.

## Nota 2 - Resumo das Práticas e Critérios Contábeis:

### Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o Resultado Orçamentário do Exercício.

As receitas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e a origem da receita constante na Portaria STN/SOF n.º 163/2001 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação.

As despesas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e natureza da despesa, conforme a Portaria STN/SOF n.º 163/2001 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da

competência, sendo consideradas realizadas quando do seu empenho.

Em 21/12/2021 foi publicada a Lei Complementar 926, de 20/12/2021, que dentre outros dispositivos, incluiu o artigo 2º-B na LC 505/2004. O referido artigo estabelece que a diferença entre o valor necessário para pagamento dos benefícios previdenciários do fundo em repartição do RPPS e o valor das contribuições previdenciárias mensais recolhidas constitui encargo social do Município de Porto Alegre, a cargo de dotações orçamentárias próprias do respectivo Poder ou Órgão. Os recursos estão sendo empenhados como encargos sociais nos órgãos de origem dos servidores aposentados e dos pensionistas.

O resultado da execução orçamentária de 2021 do Departamento apresentou um déficit de R\$ 66.148.627,04.

Abaixo demonstrativo da Execução Orçamentária de 2021:

#### RECEITAS ARRECADADAS (EM R\$)

RECEITA PATRIMONIAL	11.547.732,98
RECEITA DE SERVIÇOS	615.272.598,43
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	680.860,45
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	5.281.753,54
ALIENAÇÃO DE BENS	66.799,02
<b>TOTAL</b>	<b>632.849.744,42</b>

#### DESPESAS EMPENHADAS (EM R\$)

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	293.040.567,47
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	814.343,94
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	321.724.476,54
INVESTIMENTOS	82.412.993,24
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.005.990,27
<b>TOTAL</b>	<b>698.998.371,46</b>

<b>DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>66.148.627,04</b>
-----------------------------	----------------------

## Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas, o resultado patrimonial e as variações decorrentes da execução orçamentária. O resultado patrimonial do período é apurado pelo con-

fronto entre as variações quantitativas aumentativas e diminutivas.

O resultado patrimonial do exercício de 2021 foi de R\$ 96.216.433,41, conforme demonstrado no quadro abaixo.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
1.328.642.664,25	1.227.090.180,30
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
1.232.426.230,84	1.171.055.044,47
RESULTADO DO EXERCÍCIO	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
96.216.433,41	56.035.135,83

## Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, evidencia qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública.

Os créditos da Dívida Ativa não Tributária a Curto Prazo, foram classificados de acordo com a previsão de arrecadação da receita para o exercício de 2022, conforme LOA - Lei Orçamentária Anual. O ajuste da perda da dívida ativa foi obtido pelo critério de comparabilidade de arrecadação nos cinco últimos exercícios.

Valores dos precatórios não incluídos no orçamento estão reconhecidos e classificados no Passivo Circulante a Curto Prazo.

As Certidões de Títulos Executivos do Tribunal de Contas do Estado foram atualizadas conforme relatório disponível no site do TCE/RS. Em 2021 também foi realizado uma mudança de critério no Sistema de Execução da Receita Orçamentária (ERO) de forma a demonstrar claramente o valor do principal da inscrição dos títulos e as devidas atualizações em separado.

A conta Clientes permanece com valores inscritos por projeção, devido ao sistema não estar parametrizado.

Está reconhecido no Ativo Circulante em Equivalentes de Caixa, o valor de R\$ 20.704.342,35, vinculado ao ANA PRODES - Programa de Despoluição de Bacias Hidrográficas, de igual forma seu registro consta no Passivo, nas Demais Obrigações a Curto Prazo, recursos que apesar da titularidade, o Departamento não tem a disponibilidade e são somente liberados quando atingidas as metas definidas no contrato.

O valor de R\$ 6.831.217,70, correspondente ao saldo dos valores retidos do CONVÊNIO DMAE-DEP Lei 12.504/19, substituído pela lei complementar nº 008/21, que garante a estruturação definitiva decorrente da incorporação das competências, pelo Departamento Municipal de Água e Esgotos (DMAE), para a prestação do serviço público de drenagem e manejo das águas pluviais urbanas, bem como de proteção contra as cheias.

A dívida com o PREVIMPA apresenta um montante de R\$ 1.433.483,32, referente à Lei 637/2010.

As Obrigações Fiscais a Longo Prazo, referem-se a Tributos Federais Renegociados - Pasep, em 2014 e 2020.

As Demais obrigações a Longo Prazo são bens do Departamento de Esgotos Pluviais, recebidos por cessão da SMSURB - Secretaria Municipal de Serviços Urbanos.

Analisando o quadro do Superávit Financeiro de forma analítica na composição de outras destinações de recursos existem dois vínculos negativos (R\$ 10.693.199,81), que referem-se a valores de contratos de Operações de Crédito, ainda não liberados mas já executados, como segue:

VÍNCULO 1361 - AMPLIAÇÃO SUBSISTEMA SÃO JOÃO BRDE	-R\$ 3.622.181,45
VÍNCULO 2041 - CEF - PONTA DO ARADO	-R\$ 7.071.018,36

## Balanço Financeiro e Demonstração dos Fluxos de Caixa

O Balanço Financeiro e a Demonstração dos Fluxos de Caixa expressam as operações financeiras ocorridas no Exercício, e as informações adicionais relativas aos atributos financeiros.

Na RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I) - Outras Vinculações de Recursos, do Balanço Financeiro, o valor de R\$ 39.482,20 como receita de recurso vinculado, se refere ao rendimento da aplicação financeira do recurso da Operação de Crédito do Programa Saneamento para Todos.

Em Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária, o valor de R\$ 88.109.180,81 é oriundo das Operações de Créditos repassados pela Administração Centralizada, para execução das obras de saneamento.

Houve mudança nos critérios de contabilização da conta "Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS", ao que se refere ao repasse para cobertura de déficit do Regime Próprio de Previdência Social, para atendimento da Lei 926/2021.

Dentro do grupo de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários), a conta transitória de "Receitas a Classificar" era utilizada como contrapartida para o registro de todos os ingressos de arrecadação nas contas bancárias para posterior classificação na rubrica correta, através da integração com o Sistema da Receita. Este procedimento foi alterado em Março de 2021. Contudo, o valor remanescente de R\$ 167.741.136,74 deve ser excluído dos dois lados deste grupo para fins de análise dos valores, pois era apenas transitório dentro do primeiro trimestre do ano.

Com relação aos grupos de "Outros Recebimentos Extraorçamentários" e "Outros Pagamentos Extraorçamentários" foi criada uma conta transitória utilizada para a integração da folha de pagamento, para poder

parametrizar o sistema visando à automatização destes registros. Por este motivo, o valor de R\$ 50.922.291,54, referente aos meses de janeiro a março deve ser excluído destes grupos para fins de análise. A partir de abril, o procedimento foi alterado.

## Disposições Finais

Estas são as informações complementares das Demonstrações Contábeis que entendemos ser relevantes às análises da gestão patrimonial, financeira, orçamentária e fiscal do Departamento Municipal de Água e Esgotos no exercício de 2021

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2021.

**Edi Eli Blauth**

Técnico do Controle Interno  
CRC/RS 48.480

**Alexandre de Freitas Garcia**

Diretor-geral

BALANÇOS DO

# DMLU

DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA



## Balço Orçamentário

(em R\$)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>	<b>225.105.053,00</b>	<b>225.105.053,00</b>	<b>247.861.434,81</b>	<b>22.756.381,81</b>
Receita Tributária	218.564.968,00	218.564.968,00	241.161.077,35	22.596.109,35
Receita de Contribuições	-	-	-	-
Receita Patrimonial	1.858.552,00	1.858.552,00	461.898,51	(1.396.653,49)
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	2.690.079,00	2.690.079,00	3.138.152,37	448.073,37
Transferências Correntes	1.030,00	1.030,00	-	(1.030,00)
Outras Receitas Correntes	1.990.424,00	1.990.424,00	3.100.306,58	1.109.882,58
<b>Receitas de Capital (II)</b>	<b>156.146,00</b>	<b>156.146,00</b>	<b>249.918,00</b>	<b>93.772,00</b>
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	156.146,00	156.146,00	249.918,00	93.772,00
Amortizações de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>225.261.199,00</b>	<b>225.261.199,00</b>	<b>248.111.352,81</b>	<b>22.850.153,81</b>
<b>Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>225.261.199,00</b>	<b>225.261.199,00</b>	<b>248.111.352,81</b>	<b>22.850.153,81</b>
<b>Déficit (VI)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>63.301.320,17</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>225.261.199,00</b>	<b>225.261.199,00</b>	<b>311.412.672,98</b>	<b>22.850.153,81</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>	<b>13.572.306,61</b>			
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-			
Superávit Financeiro	13.572.306,61			
Reabertura de Créditos Adicionais	-			

## Balanço Orçamentário (em R\$)

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>	<b>282.109.686,00</b>	<b>318.235.304,61</b>	<b>307.570.016,87</b>	<b>285.346.559,33</b>	<b>271.734.140,76</b>	<b>10.665.287,74</b>
Pessoal e Encargos Sociais	39.918.181,00	60.477.940,00	59.446.375,32	59.426.254,92	58.983.399,98	1.031.564,68
Juros e Encargos da Dívida	853.104,00	743.104,00	421.602,86	421.602,86	421.602,86	321.501,14
Outras Despesas Correntes	241.338.401,00	257.014.260,61	247.702.038,69	225.498.701,55	212.329.137,92	9.312.221,92
<b>Despesas de Capital (IX)</b>	<b>6.940.797,00</b>	<b>4.434.385,00</b>	<b>3.842.656,11</b>	<b>3.698.645,75</b>	<b>3.698.645,75</b>	<b>591.728,89</b>
Investimentos	4.602.053,00	855.641,00	263.958,07	119.947,71	119.947,71	591.682,93
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	2.338.744,00	3.578.744,00	3.578.698,04	3.578.698,04	3.578.698,04	45,96
<b>Reserva de Contingência (X)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)</b>	<b>289.050.483,00</b>	<b>322.669.689,61</b>	<b>311.412.672,98</b>	<b>289.045.205,08</b>	<b>275.432.786,51</b>	<b>11.257.016,63</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b>	<b>289.050.483,00</b>	<b>322.669.689,61</b>	<b>311.412.672,98</b>	<b>289.045.205,08</b>	<b>275.432.786,51</b>	<b>11.257.016,63</b>
Superávit (XIV)	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>289.050.483,00</b>	<b>322.669.689,61</b>	<b>311.412.672,98</b>	<b>289.045.205,08</b>	<b>275.432.786,51</b>	<b>11.257.016,63</b>
<b>Reserva do RPPS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo a Pagar (f) = (a+b-d-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
<b>Despesas Correntes</b>	<b>-</b>	<b>21.862.139,01</b>	<b>20.929.993,47</b>	<b>20.929.993,47</b>	<b>566.983,91</b>	<b>365.161,63</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	8.227,56	8.062,68	8.062,68	-	164,88
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	21.853.911,45	20.921.930,79	20.921.930,79	566.983,91	364.996,75
<b>Despesas de Capital</b>	<b>-</b>	<b>121.991,06</b>	<b>65.455,74</b>	<b>65.455,74</b>	<b>-</b>	<b>56.535,32</b>
Investimentos	-	121.991,06	65.455,74	65.455,74	-	56.535,32
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>21.984.130,07</b>	<b>20.995.449,21</b>	<b>20.995.449,21</b>	<b>566.983,91</b>	<b>421.696,95</b>

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo a Pagar (e) = (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
<b>Despesas Correntes</b>	<b>-</b>	<b>6.084.128,56</b>	<b>6.074.892,53</b>	<b>-</b>	<b>9.236,03</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	1.205.830,83	1.205.830,83	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	4.878.297,73	4.869.061,70	-	9.236,03
<b>Despesas de Capital</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>6.084.128,56</b>	<b>6.074.892,53</b>	<b>-</b>	<b>9.236,03</b>

## Balanço Financeiro (em R\$)

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>248.111.352,81</b>	<b>221.343.163,49</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)</b>	<b>311.412.672,98</b>	<b>289.718.707,06</b>
Ordinária	6.735.699,02	8.092.604,60	Ordinária	159.798.370,43	89.066.820,93
Vinculada	241.375.653,79	213.250.558,89	Vinculada	151.614.302,55	200.651.886,13
Recursos Vinculados à Educação	-	-	Recursos Destinados à Educação	-	-
Recursos Vinculados à Saúde	-	-	Recursos Destinados à Saúde	-	-
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	-	-	Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS	-	-
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	-	-	Recursos Destinados à Previdência Social - RGPS	979.693,52	1.003.560,54
Recursos Vinculados à Assistência Social	-	-	Recursos Destinados à Assistência Social	-	-
Outras Vinculações de Recursos	241.375.653,79	213.250.558,89	Outras Destinações de Recursos	150.634.609,03	199.648.325,59
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>101.268.386,00</b>	<b>94.147.929,70</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	<b>11.125.331,41</b>	<b>8.460.147,84</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	101.268.386,00	94.116.965,83	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	11.125.331,41	7.365.594,58
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	-	30.963,87	Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	1.094.553,26
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	-	-	Outros Decréscimos	-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>561.730.872,61</b>	<b>800.554.914,50</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>596.688.740,07</b>	<b>789.539.667,06</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	22.367.467,90	21.984.130,07	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	20.995.449,21	19.562.782,41
Inscrição de Restos a Pagar Processados	13.612.418,57	6.084.128,56	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	6.074.892,53	7.897.599,33
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	145.651.731,50	304.310.933,85	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	147.227.733,91	303.277.124,25
Outros Recebimentos Extraorçamentários	380.099.254,64	468.175.722,02	Outros Pagamentos Extraorçamentários	422.390.664,42	458.802.161,07
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>49.286.519,31</b>	<b>20.959.033,58</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>41.170.386,27</b>	<b>49.286.519,31</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	48.925.561,52	20.356.783,90	Caixa e Equivalentes de Caixa	40.905.775,38	48.925.561,52
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	360.957,79	602.249,68	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	264.610,89	360.957,79
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>960.397.130,73</b>	<b>1.137.005.041,27</b>	<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>960.397.130,73</b>	<b>1.137.005.041,27</b>

Especificação da Receita Orçamentária	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
Ordinária	6.736.540,37	(841,35)	6.735.699,02	8.092.604,60	-	8.092.604,60
Vinculada	241.529.734,21	(154.080,42)	241.375.653,79	213.421.500,13	(170.941,24)	213.250.558,89
Educação	-	-	-	-	-	-
Saúde	-	-	-	-	-	-
Previdência Social - RPPS	-	-	-	-	-	-
Previdência Social - RGPS	-	-	-	-	-	-
Assistência Social	-	-	-	-	-	-
Outras Destinações de Recursos	241.529.734,21	(154.080,42)	241.375.653,79	213.421.500,13	(170.941,24)	213.250.558,89
<b>TOTAL</b>	<b>248.266.274,58</b>	<b>(154.921,77)</b>	<b>248.111.352,81</b>	<b>221.514.104,73</b>	<b>(170.941,24)</b>	<b>221.343.163,49</b>

## Balço Patrimonial (em R\$)

ATIVO			PASSIVO		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ativo Circulante</b>	<b>148.848.569,24</b>	<b>102.680.135,65</b>	<b>Passivo Circulante</b>	<b>77.139.966,64</b>	<b>62.186.825,97</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	40.905.775,38	48.925.561,52	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	5.571.308,15	5.536.012,55
Créditos a Curto Prazo	107.556.069,62	53.308.686,68	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	207.606,71	386.657,03
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	20.768.358,12	10.851.741,35
Estoques	386.724,24	445.887,45	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	148.443,36	277.123,92
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	-	-	Obrigação de Repartição a outros entes	-	-
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
			Demais Obrigações a Curto Prazo	50.444.250,30	45.135.291,12
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>29.469.053,84</b>	<b>38.378.222,03</b>	<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>16.799.512,66</b>	<b>11.119.661,26</b>
Realizável a Longo Prazo	25.737.249,52	34.534.581,71	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	4.019.663,12	4.483.836,55
Investimentos	20.680,44	20.680,44	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	5.369.218,12	4.446.555,94
Imobilizado	3.711.123,88	3.822.959,88	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	5.337.635,87	-
Intangível	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	2.072.995,55	2.189.268,77
			Provisões a Longo Prazo	-	-
			Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
			Resultado Diferido	-	-
			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>93.939.479,30</b>	<b>73.306.487,23</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			Patrimônio Social e Capital Social	-	-
			Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
			Reservas de Capital	-	-
			Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
			Reservas de Lucros	-	-
			Demais Reservas	-	-
			Resultados Acumulados	84.378.143,78	67.751.870,45
			(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>84.378.143,78</b>	<b>67.751.870,45</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>178.317.623,08</b>	<b>141.058.357,68</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>178.317.623,08</b>	<b>141.058.357,68</b>

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO			PASSIVO		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Financeiro	100.214.440,55	66.039.163,81	Passivo Financeiro	38.510.699,95	31.744.141,54
Ativo Permanente	78.103.182,53	75.019.193,87	Passivo Permanente	78.217.944,20	63.546.475,76
<b>Total do Ativo (I)</b>	<b>178.317.623,08</b>	<b>141.058.357,68</b>	<b>Total do Passivo (II)</b>	<b>116.728.644,15</b>	<b>95.290.617,30</b>
<b>Saldo Patrimonial (III) = (I - II)</b>				<b>61.588.978,93</b>	<b>45.767.740,38</b>

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Atos Potenciais Ativos</b>	-	-	<b>Atos Potenciais Passivos</b>	-	-
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	-	-	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	-	-
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO		
Fontes de Recursos	Superávit / Déficit Financeiro	
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ordinária	27.128.466,51	18.110.110,08
Educação	-	-
Saúde	-	-
Previdência Social - RPPS	-	-
Previdência Social - RGPS	-	-
Seguridade Social	-	-
Outras Destinações de Recursos	34.575.274,09	16.184.912,19
<b>Total</b>	<b>61.703.740,60</b>	<b>34.295.022,27</b>

## Demonstração das Variações Patrimoniais (em R\$)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	<b>326.306.299,28</b>	<b>322.726.445,52</b>	<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>63.307.800,18</b>	<b>46.973.631,32</b>
Impostos	-	-	Remuneração a Pessoal	31.681.590,97	33.735.968,04
Taxas	326.306.299,28	322.726.445,52	Encargos Patronais	27.768.395,78	8.929.096,03
Contribuições de Melhoria	-	-	Benefícios a Pessoal	3.857.813,43	4.205.586,11
<b>Contribuições</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	102.981,14
Contribuições Sociais	-	-	<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>146.908,46</b>	<b>139.157,36</b>
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	Aposentadorias e Reformas	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-	Pensões	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-	Benefícios de Prestação Continuada	-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>3.343.907,48</b>	<b>2.978.097,87</b>	Benefícios Eventuais	1.532,26	-
Venda de Mercadorias	-	-	Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Venda de Produtos	-	-	Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	145.376,20	139.157,36
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	3.343.907,48	2.978.097,87	<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>240.093.515,42</b>	<b>222.213.588,88</b>
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>46.856.032,43</b>	<b>45.805.616,45</b>	Uso de Material de Consumo	347.611,59	296.055,96
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	Serviços	239.604.994,36	221.764.632,71
Juros e Encargos de Mora	44.892.196,93	45.685.363,24	Depreciação, Amortização e Exaustão	140.909,47	152.900,21
Variações Monetárias e Cambiais	1.481.113,58	-	Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	20.823,41	22.092,45	<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>1.183.582,70</b>	<b>1.542.475,47</b>
Aporte do Banco Central	-	-	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	421.175,86	384.493,72
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	461.898,51	98.160,76	Juros e Encargos de Mora	451,37	9.662,52
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	-	-	Variações Monetárias e Cambiais	761.955,47	1.148.319,23
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>101.287.680,46</b>	<b>94.147.929,70</b>	Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Transferências Intragovernamentais	101.268.386,00	94.147.929,70	Aporte ao Banco Central	-	-
Transferências Intergovernamentais	-	-	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	-	-
Transferências das Instituições Privadas	80,00	-	<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>20.918.921,01</b>	<b>8.744.754,34</b>
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-	Transferências Intragovernamentais	11.387.408,34	8.744.754,34
Transferências de Consórcios Públicos	-	-	Transferências Intergovernamentais	9.531.492,67	-
Transferências do Exterior	-	-	Transferências a Instituições Privadas	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-	Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	19.214,46	-	Transferências ao Exterior	-	-
<b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>143.677.436,15</b>	<b>124.323.015,01</b>	Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Reavaliação de Ativos	-	-	Outras Transferências e Delegações Concedidas	20,00	-
Ganhos com Alienação	174.391,16	67.488,72	<b>Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>278.196.073,94</b>	<b>259.976.313,97</b>
Ganhos com Incorporação de Ativos	143.500.239,10	124.123.038,90	Redução a Valor Recuperável e Ajustes para Perdas	-	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	2.805,89	132.487,39	Perdas com Alienação	-	51.631,82
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-	Perdas Involuntárias	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>4.774.888,04</b>	<b>4.802.427,41</b>	Incorporação de Passivos	-	643.402,85
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-	Desincorporação de Ativos	278.196.073,94	259.281.279,30
Resultado Positivo de Participações	-	-	<b>Tributárias</b>	<b>2.407.658,39</b>	<b>2.226.739,80</b>
Operações de Autoridade Monetária	-	-	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.678,40	35.974,77
Subvenções Econômicas	-	-	Contribuições	2.405.979,99	2.190.765,03
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	1.958.945,49	1.098.108,19	<b>Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	2.815.942,55	3.704.319,22	Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
			Custo dos Produtos Vendidos	-	-
			Custo dos Serviços Prestados	-	-
			<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>3.365.510,41</b>	<b>16.497.650,14</b>
			Premiações	-	-
			Resultado Negativo de Participações	-	-
			Incentivos	-	-
			Subvenções Econômicas	-	-
			Participações e Contribuições	-	-
			VPD de Constituição de Provisões	2.285.698,05	14.576.162,04
			Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	1.079.812,36	1.921.488,10
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>626.246.243,84</b>	<b>594.783.531,96</b>	<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>	<b>609.619.970,51</b>	<b>558.314.311,28</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>				<b>16.626.273,33</b>	<b>36.469.220,68</b>

## Demonstração dos Fluxos de Caixa (em R\$)

QUADRO PRINCIPAL DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ingressos</b>	<b>874.880.806,95</b>	<b>1.087.826.151,06</b>
Receita Tributária	241.161.077,35	213.019.917,26
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	-	1.656.696,20
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	3.138.152,37	3.904.189,32
Remuneração das Disponibilidades	461.898,51	98.160,76
Transferências Recebidas	-	-
Outras Receitas	3.100.306,58	2.512.601,95
Outros Ingressos Operacionais	627.019.372,14	866.634.585,57
Transferências Financeiras	101.268.386,00	94.147.929,70
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	101.268.386,00	94.116.965,83
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	-	30.963,87
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	-	-
Transferências Extraorçamentárias	525.750.986,14	772.486.655,87
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	145.651.731,50	304.310.933,85
Outros Recebimentos Extraorçamentários	380.099.254,64	468.175.722,02
<b>Desembolsos</b>	<b>879.482.756,50</b>	<b>1.045.009.830,65</b>
Pessoal e Demais Despesas	270.290.238,37	266.402.870,94
Juros e Encargos da Dívida	421.602,86	384.753,91
Transferências Concedidas	28.027.185,53	7.682.772,64
Outros Desembolsos Operacionais	580.743.729,74	770.539.433,16
Transferências Financeiras	11.125.331,41	8.460.147,84
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	11.125.331,41	7.365.594,58
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	1.094.553,26
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Decréscimos	-	-
Transferências Extraorçamentárias	569.618.398,33	762.079.285,32
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	147.227.733,91	303.277.124,25
Outros Pagamentos Extraorçamentários	422.390.664,42	458.802.161,07
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)</b>	<b>(4.601.949,55)</b>	<b>42.816.320,41</b>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ingressos</b>	<b>249.918,00</b>	<b>151.598,00</b>
Alienação de Bens	249.918,00	151.598,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
<b>Desembolsos</b>	<b>185.403,45</b>	<b>193.098,37</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	185.403,45	193.098,37
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-	-
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)</b>	<b>64.514,55</b>	<b>(41.500,37)</b>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ingressos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
<b>Desembolsos</b>	<b>3.578.698,04</b>	<b>14.447.334,31</b>
Amortização / Refinanciamento da dívida	105.074,04	12.412.888,82
Outros Desembolsos de Financiamentos	3.473.624,00	2.034.445,49
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)</b>	<b>(3.578.698,04)</b>	<b>(14.447.334,31)</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>	<b>(8.116.133,04)</b>	<b>28.327.485,73</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	49.286.519,31	20.959.033,58
Caixa e Equivalentes de caixa final	41.170.386,27	49.286.519,31

## Demonstração dos Fluxos de Caixa

(em R\$)

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	-	-
da União	-	-
de Estados e Distrito Federal	-	-
de Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	-	-
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	-	-
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	-	-
à União	-	-
a Estados e Distrito Federal	-	-
a Municípios	-	-
a Consórcios Públicos	-	-
Intragovernamentais	28.027.185,53	7.682.772,64
Outras Transferências Concedidas	-	-
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>28.027.185,53</b>	<b>7.682.772,64</b>

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	-	-
Judiciária	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	2.596.045,00	2.576.936,89
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-	-
Trabalho	1.441.648,12	1.078.131,41
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	262.713.756,56	259.046.930,93
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	3.538.788,69	3.700.871,71
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>270.290.238,37</b>	<b>266.402.870,94</b>

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	421.175,86	384.493,72
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	427,00	260,19
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>421.602,86</b>	<b>384.753,91</b>

# Notas Explicativas

As estruturas das Demonstrações Contábeis estão em consonância com os padrões previstos na parte V do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), aprovada pela Portaria n.º 877/2018, da Secretaria do Tesouro Nacional, STN. O Município de Porto Alegre está implantando os procedimentos contábeis de forma gradual, seguindo a parametrização de seus sistemas estruturantes com os novos aspectos contábeis. A elaboração das demonstrações contábeis das Instruções dos Procedimentos Contábeis (IPCs) tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios. Em conformidade com a NBC TSP 16, as Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## Nota 1 - Contexto Organizacional:

O Departamento Municipal de Limpeza Urbana (DMLU) foi criado pela Lei 4080/1975 é o órgão autárquico municipal responsável pela limpeza da cidade. Tem como atribuição principal a Limpeza, Coleta, Transporte e Destinação Final dos Resíduos Sólidos.

## Nota 2 - Resumo das Práticas e Critérios Contábeis:

### Balço Orçamentário

O Balço Orçamentário evidencia as Receitas e Despesas Orçamentárias detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçado inicial e suas alterações com a execução, demonstrando o Resultado Orçamentário do Exercício.

As receitas orçamentárias constantes no Balço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e a origem da receita constante na Portaria STN/SOF n.º 163/2001 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As receitas orçamentárias seguem o regime de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação.

As despesas orçamentárias constantes no Balço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e natureza da despesa de acordo com a Portaria STN/SOF n.º 163/2001 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da competência, sendo consideradas realizadas quando do seu empenho.

Em 21/12/2021 foi publicada a Lei Complementar 926, de 20/12/2021, que dentre outros dispositivos, in-

cluiu o artigo 2º-B na LC 505/2004. O referido artigo estabelece que a diferença entre o valor necessário para pagamento dos benefícios previdenciários do fundo em repartição do RPPS e o valor das contribuições previdenciárias mensais recolhidas constitui encargo social do Município de Porto Alegre, a cargo de dotações orçamentárias próprias do respectivo Poder ou Órgão. Os recursos estão sendo empenhados como encargos sociais nos órgãos de origem dos servidores aposentados e dos pensionistas. Tal procedimento impactou negativamente o resultado orçamentário do exercício em R\$ 20.000.000,00 (Vinte milhões de reais).

O Resultado da Execução Orçamentária de 2021 apresenta um Déficit de R\$ 63.301.320,17 representando um percentual de 25,51% das despesas realizadas a maior que as receitas arrecadadas.

#### RECEITAS ARRECADADAS (EM R\$)

RECEITA TRIBUTÁRIA	241.161.077,35
RECEITA PATRIMONIAL	461.898,51
RECEITA DE SERVIÇOS	3.138.152,37
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	3.100.306,58
ALIENAÇÕES DE BENS	249.918,00
<b>TOTAL</b>	<b>248.111.352,81</b>

#### DESPESAS EMPENHADAS (EM R\$)

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	59.446.375,32
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	421.602,86
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	247.702.038,69
INVESTIMENTOS	263.958,07
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	3.578.698,04
<b>TOTAL</b>	<b>311.412.672,98</b>

<b>DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>63.301.320,17</b>
-----------------------------	----------------------

## Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas, o resultado patrimonial e as variações decorrentes da execução orçamentária. O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações quantitativas aumentativas e diminutivas.

O Resultado Patrimonial do exercício de 2021 foi de R\$ 16.626.273,33.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
626.246.243,84	594.783.531,96
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
609.619.970,51	558.314.311,28
RESULTADO DO EXERCÍCIO	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
16.626.273,33	36.469.220,68

Nas Variações Patrimoniais Diminutivas, a grande diferença entre o valor empenhado em Encargos Patronais no exercício anterior de R\$ 8.929.096,03 e o valor empenhado no presente exercício de R\$ 27.768.395,78 diz respeito à publicação da Lei complementar 926/2021, que alterou os procedimentos para os repasses financeiros realizados para a cobertura de déficit previdenciário do regime de repartição simples, pois deixaram de ser transferidos através de repasse financeiro e passaram a ser transferidos através de execução orçamentária.

## Balanco Patrimonial

O Balanço Patrimonial, estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, evidencia qualitativa e quantitativamente a situação Patrimonial da entidade pública.

Os créditos da Dívida Ativa a Curto Prazo foram classificados de acordo com a previsão orçamentária de arrecadação da receita para o exercício de 2022, conforme LOA - Lei Orçamentária Anual.

O ajuste da Perda da Dívida Ativa foi obtido pelo critério de comparabilidade de arrecadação nos cinco últimos exercícios e os ajustes no exercício de 2021 da Dívida Ativa Tributária e Não Tributária foram efetuados no Longo Prazo.

Atendendo Normativa da STN - Secretaria do Tesouro Nacional, a Dívida Ativa Tributária foi classificada em Cobrança Judicial e Cobrança Administrativa tanto no Curto quanto no Longo Prazo.

As Certidões de Títulos Executivos do Tribunal de Contas do Estado foram atualizadas conforme relação disponível no site do TCE/RS. No exercício também foi realizado ajuste no Sistema de Execução da Receita Orçamentária (ERO) de forma a demonstrar claramente o valor do principal da inscrição dos títulos e as devidas atualizações. O valor principal da Certidão ficou regis-

trado na rubrica 01.9.2.8.02.93.01.01.01.0400.0 - Rest. Determinadas pelo TCE - Dívida Ativa - Adm. Indireta no valor de R\$ 1.611.347,73, e o valor da atualização ficou registrado na rubrica 01.9.2.8.02.93.01.01.02.040.0 - Rest. Deter. P/ TCE - Dívida Ativa - Atualiz. Monetária - Adm. Indireta no valor de R\$ 7.058.323,63. A Variação Patrimonial Aumentativa 44391.01.99.01.0000.0000.0 demonstra o valor acrescido, em razão da atualização no ano, que foi de R\$1.481.113,58.

Adotado o regime de competência no reconhecimento dos créditos tributários, foi igualmente adotado o regime de competência no reconhecimento dos créditos não tributários, referentes às receitas de alguns serviços prestados pelo DMLU, como a Destinação Final de Lixo e a Remoção de Resíduos Sólidos.

Os precatórios estão registrados no Passivo Circulante e em contas de controle num montante total de R\$ 9.994.001,68.

Os valores da TCL - Taxa de Coleta de Lixo do DMLU, de competência de 2022 e arrecadados de forma antecipada em 2021, foram registrados no Passivo no valor de R\$ 48.328.977,27.

## Balanco Financeiro e Demonstração dos Fluxos de Caixa

O Balanço Financeiro e a Demonstração dos Fluxos de Caixa expressam as operações financeiras ocorridas no Exercício, e as informações adicionais relativas aos atributos financeiros.

A arrecadação da Receita da Taxa de Coleta de Lixo é vinculada ao IPTU, portanto os valores arrecadados ingressam nos cofres da PMPA. Esse fato é registrado em conta de crédito a receber da PMPA (Ativo Circulante - 11382.02.01.01.0000.0000.0-Taxa de Lixo a Receber da PMPA), tanto a Receita Arrecadada quanto a conta do Ativo Circulante são contas que compõe o Balanço Financeiro e a DFC, uma diz respeito à movimentação orçamentária e a outra à movimentação extraorçamentária, sendo assim os Demonstrativos ficam com valores distorcidos em sua movimentação no que diz respeito ao valor arrecado com Taxa de Lixo. A desvinculação de receita também afeta o Balanço Financeiro, pois é transferido valor de uma conta extraorçamentária (11382.02.01.01.0000.0000.0 - Taxa de Lixo a Receber da PMPA) para outra conta extraorçamentária (11382.02.01.14.0000.0000.0 - Recurso de DREM a Receber).

Dentro do grupo de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (recebimentos e pagamentos extraorçamentário), a conta transitória de "Receitas a Classificar" era utilizada como contrapartida para o registro

de todos os ingressos de arrecadação nas contas bancárias para posterior classificação à rubrica correta, através da integração com o Sistema da Receita. Este procedimento foi alterado em março corrente. Contudo, o valor remanescente de R\$ 88.367.261,79 deve ser excluído dos dois lados deste grupo para fins de análise dos valores, pois era apenas transitório dentro do primeiro trimestre do ano.

O valor de R\$ 264.610,89 no saldo final de "Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados" (que compõe o "Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte") é composto pelos bloqueios, depósitos judiciais para recursos, fundo de reserva dos depósitos judiciais e valores depositados aos tribunais a título de precatórios.

Com relação aos grupos de "Outros Recebimentos Extraorçamentários" e "Outros Pagamentos Extraorçamentários" foi criada uma conta transitória utilizada

para a integração da folha de pagamento, para poder parametrizar o sistema visando à automatização destes registros. Por este motivo, o valor de R\$ 11.219.218,31, referente aos meses de janeiro a março deve ser excluído destes grupos para fins de análise. A partir de abril, o procedimento foi alterado.

## Disposições Finais

Estas são as informações complementares das Demonstrações Contábeis que entendemos ser relevantes às análises da gestão patrimonial, financeira, orçamentária e fiscal do Departamento Municipal de Limpeza Urbana no exercício de 2021.

Porto Alegre, 31 de dezembro 2021.

**Noedi dos Santos Cezar**  
Auditor de Controle Interno  
CRC/RS 42.049

**Paulo Marques dos Reis**  
Diretor-geral

# BALANÇOS DA **FASC**

**FUNDAÇÃO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E CIDADANIA**



## Balço Orçamentário

(em R\$)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>	<b>11.212.710,00</b>	<b>11.212.710,00</b>	<b>8.497.301,98</b>	<b>(2.715.408,02)</b>
Receita Tributária	-	-	-	-
Receita de Contribuições	-	-	-	-
Receita Patrimonial	-	-	293.947,57	293.947,57
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	11.212.710,00	11.212.710,00	7.295.508,20	(3.917.201,80)
Outras Receitas Correntes	-	-	907.846,21	907.846,21
<b>Receitas de Capital (II)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Amortizações de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>11.212.710,00</b>	<b>11.212.710,00</b>	<b>8.497.301,98</b>	<b>(2.715.408,02)</b>
<b>Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>11.212.710,00</b>	<b>11.212.710,00</b>	<b>8.497.301,98</b>	<b>(2.715.408,02)</b>
Déficit (VI)	-	-	222.060.086,06	-
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>11.212.710,00</b>	<b>11.212.710,00</b>	<b>230.557.388,04</b>	<b>(2.715.408,02)</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>	<b>5.926.275,84</b>			
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-			
Superávit Financeiro	5.926.275,84			
Reabertura de Créditos Adicionais	-			

## Balço Orçamentário (em R\$)

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>	<b>201.338.139,00</b>	<b>247.238.295,11</b>	<b>228.274.584,39</b>	<b>221.867.681,81</b>	<b>209.370.778,38</b>	<b>18.963.710,72</b>
Pessoal e Encargos Sociais	45.025.441,00	58.156.550,44	49.863.638,34	49.146.932,71	48.577.874,75	8.292.912,10
Juros e Encargos da Dívida	28.613,00	18.804,00	18.800,00	18.233,99	18.233,99	4,00
Outras Despesas Correntes	156.284.085,00	189.062.940,67	178.392.146,05	172.702.515,11	160.774.669,64	10.670.794,62
<b>Despesas de Capital (IX)</b>	<b>3.724.551,00</b>	<b>4.387.222,56</b>	<b>2.282.803,65</b>	<b>2.176.705,03</b>	<b>2.027.273,89</b>	<b>2.104.418,91</b>
Investimentos	3.315.531,00	3.959.622,56	1.855.404,41	1.756.044,00	1.606.612,86	2.104.218,15
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	409.020,00	427.600,00	427.399,24	420.661,03	420.661,03	200,76
<b>Reserva de Contingência (X)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)</b>	<b>205.062.690,00</b>	<b>251.625.517,67</b>	<b>230.557.388,04</b>	<b>224.044.386,84</b>	<b>211.398.052,27</b>	<b>21.068.129,63</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b>	<b>205.062.690,00</b>	<b>251.625.517,67</b>	<b>230.557.388,04</b>	<b>224.044.386,84</b>	<b>211.398.052,27</b>	<b>21.068.129,63</b>
Superávit (XIV)	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>205.062.690,00</b>	<b>251.625.517,67</b>	<b>230.557.388,04</b>	<b>224.044.386,84</b>	<b>211.398.052,27</b>	<b>21.068.129,63</b>
<b>Reserva do RPPS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo a Pagar (f) = (a+b-d-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
<b>Despesas Correntes</b>	<b>1.412,15</b>	<b>9.703.985,70</b>	<b>6.711.230,71</b>	<b>6.711.230,71</b>	<b>2.994.167,14</b>	<b>-</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	429.808,06	242.829,04	242.829,04	186.979,02	-
Juros e Encargos da Dívida	-	45,68	-	-	45,68	-
Outras Despesas Correntes	1.412,15	9.274.131,96	6.468.401,67	6.468.401,67	2.807.142,44	-
<b>Despesas de Capital</b>	<b>116.549,87</b>	<b>334.338,94</b>	<b>278.467,90</b>	<b>278.467,90</b>	<b>172.420,91</b>	<b>-</b>
Investimentos	116.549,87	334.286,50	278.415,46	278.415,46	172.420,91	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	52,44	52,44	52,44	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>117.962,02</b>	<b>10.038.324,64</b>	<b>6.989.698,61</b>	<b>6.989.698,61</b>	<b>3.166.588,05</b>	<b>-</b>

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo a Pagar (e) = (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
<b>Despesas Correntes</b>	<b>94.429,63</b>	<b>11.725.973,02</b>	<b>11.750.736,86</b>	<b>15.465,63</b>	<b>54.200,16</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	1.042.015,48	1.042.015,48	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	94.429,63	10.683.957,54	10.708.721,38	15.465,63	54.200,16
<b>Despesas de Capital</b>	<b>-</b>	<b>77.486,77</b>	<b>77.486,77</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Investimentos	-	77.486,77	77.486,77	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>94.429,63</b>	<b>11.803.459,79</b>	<b>11.828.223,63</b>	<b>15.465,63</b>	<b>54.200,16</b>

## Balanço Financeiro (em R\$)

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>8.497.301,98</b>	<b>33.448.588,83</b>	<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>230.557.388,04</b>	<b>209.150.570,06</b>
Ordinária	935.165,30	2.438.472,22	Ordinária	208.635.275,21	160.743.802,17
Vinculada	7.562.136,68	31.010.116,61	Vinculada	21.922.112,83	48.406.767,89
Recursos Vinculados à Educação	-	-	Recursos Destinados à Educação	-	-
Recursos Vinculados à Saúde	-	-	Recursos Destinados à Saúde	-	-
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	-	-	Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS	-	-
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	-	-	Recursos Destinados à Previdência Social - RGPS	4.474.508,72	4.114.047,82
Recursos Vinculados à Assistência Social	7.562.136,68	31.010.043,47	Recursos Destinados à Assistência Social	15.227.485,01	30.301.858,27
Outras Vinculações de Recursos	-	73,14	Outras Destinações de Recursos	2.220.119,10	13.990.861,80
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>231.871.442,47</b>	<b>195.695.754,48</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	<b>18.533.782,44</b>	<b>16.570.317,35</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	231.871.442,47	195.672.701,35	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	18.512.569,73	16.489.375,10
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	-	23.053,13	Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	68.387,16
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	-	-	Outros Decréscimos	21.212,71	12.555,09
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>59.723.390,02</b>	<b>159.895.261,80</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>59.832.477,53</b>	<b>154.689.776,59</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	6.513.001,20	10.038.324,64	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	6.989.698,61	4.266.603,80
Inscrição de Restos a Pagar Processados	12.646.334,57	11.803.459,79	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	11.828.223,63	12.599.704,42
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	19.388.930,95	57.177.728,56	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	19.869.119,63	56.966.081,87
Outros Recebimentos Extraorçamentários	21.175.123,30	80.875.748,81	Outros Pagamentos Extraorçamentários	21.145.435,66	80.857.386,50
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>39.534.697,71</b>	<b>30.905.756,60</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>30.703.184,17</b>	<b>39.534.697,71</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	39.136.263,30	30.509.411,69	Caixa e Equivalentes de Caixa	30.257.528,30	39.136.263,30
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	398.434,41	396.344,91	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	445.655,87	398.434,41
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>339.626.832,18</b>	<b>419.945.361,71</b>	<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>339.626.832,18</b>	<b>419.945.361,71</b>

Especificação da Receita Orçamentária	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
<b>Ordinária</b>	<b>935.165,30</b>	<b>-</b>	<b>935.165,30</b>	<b>2.438.472,22</b>	<b>-</b>	<b>2.438.472,22</b>
<b>Vinculada</b>	<b>7.562.136,68</b>	<b>-</b>	<b>7.562.136,68</b>	<b>31.010.116,61</b>	<b>-</b>	<b>31.010.116,61</b>
Educação	-	-	-	-	-	-
Saúde	-	-	-	-	-	-
Previdência Social - RPPS	-	-	-	-	-	-
Previdência Social - RGPS	-	-	-	-	-	-
Assistência Social	7.562.136,68	-	7.562.136,68	31.010.043,47	-	31.010.043,47
Outras Destinações de Recursos	-	-	-	73,14	-	73,14
<b>TOTAL</b>	<b>8.497.301,98</b>	<b>-</b>	<b>8.497.301,98</b>	<b>33.448.588,83</b>	<b>-</b>	<b>33.448.588,83</b>

## Balço Patrimonial (em R\$)

ATIVO			PASSIVO		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ativo Circulante</b>	<b>38.928.847,58</b>	<b>41.904.032,00</b>	<b>Passivo Circulante</b>	<b>17.214.931,49</b>	<b>18.968.762,38</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	30.257.528,30	39.136.263,30	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	984.683,93	1.576.477,19
Créditos a Curto Prazo	580.501,20	564.967,38	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	30.536,64
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	14.717.005,23	15.473.649,61
Estoques	8.090.818,08	2.202.801,32	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	31.178,58	-
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	-	-	Obrigações de Repartição a outros entes	-	-
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
			Demais Obrigações a Curto Prazo	1.482.063,75	1.888.098,94
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>10.288.930,35</b>	<b>9.505.193,31</b>	<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>1.140.388,32</b>	<b>1.507.145,44</b>
Realizável a Longo Prazo	392.803,46	325.918,03	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	1.140.388,32	1.245.037,86
Investimentos	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	262.107,58
Imobilizado	9.896.126,89	9.179.275,28	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Intangível	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
			Provisões a Longo Prazo	-	-
			Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
			Resultado Diferido	-	-
			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>18.355.319,81</b>	<b>20.475.907,82</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			Patrimônio Social e Capital Social	-	-
			Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
			Reservas de Capital	-	-
			Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
			Reservas de Lucros	-	-
			Demais Reservas	-	-
			Resultados Acumulados	30.862.458,12	30.933.317,49
			(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>30.862.458,12</b>	<b>30.933.317,49</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>49.217.777,93</b>	<b>51.409.225,31</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>49.217.777,93</b>	<b>51.409.225,31</b>

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO			PASSIVO		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Financeiro	30.832.806,75	39.694.007,93	Passivo Financeiro	20.621.446,19	23.942.275,02
Ativo Permanente	18.384.971,18	11.715.217,38	Passivo Permanente	4.246.874,82	6.689.919,46
<b>Total do Ativo (I)</b>	<b>49.217.777,93</b>	<b>51.409.225,31</b>	<b>Total do Passivo (II)</b>	<b>24.868.321,01</b>	<b>30.632.194,48</b>
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)				24.349.456,92	20.777.030,83

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Atos Potenciais Ativos</b>	-	-	<b>Atos Potenciais Passivos</b>	-	-
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	-	-	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	-	-
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO			
Fontes de Recursos	Superávit / Déficit Financeiro		
	Exercício Atual	Exercício Anterior	
Ordinária	1.570.117,27	1.569.265,04	
Educação	-	-	
Saúde	-	-	
Previdência Social - RPPS	-	-	
Previdência Social - RGPS	-	-	
Seguridade Social	8.261.190,59	14.095.110,33	
Outras Destinações de Recursos	380.052,70	87.357,54	
<b>Total</b>	<b>10.211.360,56</b>	<b>15.751.732,91</b>	

## Demonstração das Variações Patrimoniais (em R\$)

VARIações PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIações PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	-	-	<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>50.374.225,21</b>	<b>53.909.331,22</b>
Impostos	-	-	Remuneração a Pessoal	38.864.546,62	41.132.741,84
Taxas	-	-	Encargos Patronais	9.038.217,64	9.784.218,99
Contribuições de Melhoria	-	-	Benefícios a Pessoal	2.465.097,24	2.895.629,24
<b>Contribuições</b>	-	-	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	6.363,71	96.741,15
Contribuições Sociais	-	-	<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>3.368.632,26</b>	<b>2.303.262,98</b>
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	Aposentadorias e Reformas	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-	Pensões	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-	Benefícios de Prestação Continuada	-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	-	-	Benefícios Eventuais	3.368.632,26	2.302.000,00
Venda de Mercadorias	-	-	Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Venda de Produtos	-	-	Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	-	1.262,98
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	-	-	<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>26.791.545,75</b>	<b>34.639.919,18</b>
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>360.833,00</b>	<b>81.425,82</b>	Uso de Material de Consumo	7.432.118,87	13.225.281,43
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	Serviços	18.984.478,12	21.002.482,46
Juros e Encargos de Mora	-	244,96	Depreciação, Amortização e Exaustão	374.948,76	412.155,29
Variações Monetárias e Cambiais	66.885,43	-	Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-	<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>95.622,17</b>	<b>94.610,29</b>
Aporte do Banco Central	-	-	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	18.305,61	21.893,65
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	293.947,57	81.180,86	Juros e Encargos de Mora	7.846,25	10.637,81
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	-	-	Variações Monetárias e Cambiais	69.470,31	62.078,83
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>252.458.460,35</b>	<b>233.551.338,69</b>	Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Transferências Intragovernamentais	231.871.442,47	195.695.754,48	Aporte ao Banco Central	-	-
Transferências Intergovernamentais	7.295.508,20	30.930.896,71	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-	<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>170.214.772,07</b>	<b>131.478.360,63</b>
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-	Transferências Intragovernamentais	19.266.921,47	17.384.882,11
Transferências de Consórcios Públicos	-	-	Transferências Intergovernamentais	152,22	873.960,00
Transferências do Exterior	-	-	Transferências a Instituições Privadas	137.711.069,12	106.294.831,02
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-	Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	13.291.509,68	6.924.687,50	Transferências ao Exterior	-	-
<b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>392.126,83</b>	<b>580.084,83</b>	Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Reavaliação de Ativos	-	-	Outras Transferências e Delegações Concedidas	13.236.629,26	6.924.687,50
Ganhos com Alienação	-	-	<b>Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>257.353,57</b>	<b>322.514,77</b>
Ganhos com Incorporação de Ativos	376.661,20	580.084,83	Redução a Valor Recuperável e Ajustes para Perdas	-	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	15.465,63	-	Perdas com Alienação	-	-
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-	Perdas Involuntárias	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>907.846,21</b>	<b>2.436.266,30</b>	Incorporação de Passivos	-	5.222,75
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-	Desincorporação de Ativos	257.353,57	317.292,02
Resultado Positivo de Participações	-	-	<b>Tributárias</b>	<b>720.703,01</b>	<b>666.497,42</b>
Operações de Autoridade Monetária	-	-	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Subvenções Econômicas	-	-	Contribuições	720.703,01	666.497,42
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	-	-	<b>Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados</b>	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	907.846,21	2.436.266,30	Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
			Custo dos Produtos Vendidos	-	-
			Custo dos Serviços Prestados	-	-
			<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>2.346.059,11</b>	<b>486.388,94</b>
			Premiações	-	-
			Resultado Negativo de Participações	-	-
			Incentivos	-	-
			Subvenções Econômicas	-	-
			Participações e Contribuições	-	-
			VPD de Constituição de Provisões	-	-
			Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	2.346.059,11	486.388,94
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>254.119.266,39</b>	<b>236.649.115,64</b>	<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>	<b>254.168.913,15</b>	<b>223.900.885,43</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>				<b>(49.646,76)</b>	<b>12.748.230,21</b>

## Demonstração dos Fluxos de Caixa (em R\$)

QUADRO PRINCIPAL DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ingressos</b>	<b>280.932.798,70</b>	<b>367.197.820,68</b>
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	-	1.252.996,74
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	293.947,57	81.180,86
Transferências Recebidas	7.295.508,20	30.930.896,71
Outras Receitas	907.846,21	1.183.514,52
Outros Ingressos Operacionais	272.435.496,72	333.749.231,85
Transferências Financeiras	231.871.442,47	195.695.754,48
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	231.871.442,47	195.672.701,35
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	-	23.053,13
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	-	-
Transferências Extraorçamentárias	40.564.054,25	138.053.477,37
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	19.388.930,95	57.177.728,56
Outros Recebimentos Extraorçamentários	21.175.123,30	80.875.748,81
<b>Desembolsos</b>	<b>288.539.532,68</b>	<b>357.137.801,02</b>
Pessoal e Demais Despesas	86.129.742,47	90.331.546,98
Juros e Encargos da Dívida	18.233,99	16.689,34
Transferências Concedidas	142.843.218,49	112.395.778,98
Outros Desembolsos Operacionais	59.548.337,73	154.393.785,72
Transferências Financeiras	18.533.782,44	16.570.317,35
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	18.512.569,73	16.489.375,10
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	68.387,16
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Decréscimos	21.212,71	12.555,09
Transferências Extraorçamentárias	41.014.555,29	137.823.468,37
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	19.869.119,63	56.966.081,87
Outros Pagamentos Extraorçamentários	21.145.435,66	80.857.386,50
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)</b>	<b>(7.606.733,98)</b>	<b>10.060.019,66</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>Ingressos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
<b>Desembolsos</b>	<b>804.066,09</b>	<b>1.007.155,64</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	693.395,86	1.007.155,64
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	110.670,23	-
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)</b>	<b>(804.066,09)</b>	<b>(1.007.155,64)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>Ingressos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Outros Ingressos de Financiamentos	-	-
<b>Desembolsos</b>	<b>420.713,47</b>	<b>423.922,91</b>
Amortização / Refinanciamento da dívida	383.444,23	390.581,02
Outros Desembolsos de Financiamentos	37.269,24	33.341,89
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)</b>	<b>(420.713,47)</b>	<b>(423.922,91)</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>	<b>(8.831.513,54)</b>	<b>8.628.941,11</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	39.534.697,71	30.905.756,60
Caixa e Equivalentes de caixa final	30.703.184,17	39.534.697,71

## Demonstração dos Fluxos de Caixa (em R\$)

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	7.295.508,20	30.930.896,71
da União	7.283.377,83	30.917.399,23
de Estados e Distrito Federal	12.130,37	13.497,48
de Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	-	-
<b>Total das Transferências Correntes Recebidas</b>	<b>7.295.508,20</b>	<b>30.930.896,71</b>
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES CONCEDIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	152,22	-
à União	152,22	-
a Estados e Distrito Federal	-	-
a Municípios	-	-
a Consórcios Públicos	-	-
Intragovernamentais	6.518.962,35	6.124.728,48
Outras Transferências Concedidas	136.324.103,92	106.271.050,50
<b>Total das Transferências Correntes Concedidas</b>	<b>142.843.218,49</b>	<b>112.395.778,98</b>

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	-	-
Judiciária	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	385.557,42	376.674,63
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	80.904.581,83	86.415.255,59
Previdência Social	-	75,20
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	4.839.603,22	3.539.541,56
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>86.129.742,47</b>	<b>90.331.546,98</b>

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	18.233,99	16.689,34
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>18.233,99</b>	<b>16.689,34</b>

# Notas Explicativas

As estruturas das Demonstrações Contábeis estão em consonância com os padrões previstos na parte V do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), aprovada pela Portaria n.º 877/2018, da Secretaria do Tesouro Nacional - STN. O Município de Porto Alegre está implantando os procedimentos contábeis de forma gradual, seguindo a parametrização de seus sistemas estruturantes com os novos aspectos contábeis. A elaboração das demonstrações contábeis das Instruções dos Procedimentos Contábeis (IPCs) tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios. Em conformidade com a NBC TSP 16, as Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## Nota 1 - Contexto Organizacional:

A Fundação de Assistência Social e Cidadania - FASC foi criada pela Lei n.º 4308 de 13 de julho de 1977, alterada pela Lei n.º 7.414 de 14 de abril de 1994 e Lei n.º 8.509 de 07 de junho de 2000, com o objetivo de formular, promover e coordenar a política de Assistência Social no município, bem como de gerir o Fundo Municipal de Assistência Social.

## Nota 2 - Resumo das Práticas e Critérios Contábeis:

### Balanco Orçamentário

O Balanço Orçamentário evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário.

As receitas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e a origem da receita constante na Portaria STN/SOF n.º 163/2001 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As receitas orçamentárias seguem o regime de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação.

As despesas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e natureza da despesa, de acordo com a Portaria STN/SOF n.º 163/2001 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As despesas seguem o regime orçamentário da competência, sendo consideradas despesas realizadas quando do seu empenho.

Em 21/12/2021 foi publicada a Lei Complementar

926, de 20/12/2021, que dentre outros dispositivos, incluiu o artigo 2º-B na LC 505/2004. O referido artigo estabelece que a diferença entre o valor necessário para pagamento dos benefícios previdenciários do fundo de repartição do RPPS e o valor das contribuições previdenciárias mensais recolhidas constitui encargo social do Município de Porto Alegre, a cargo de dotações orçamentárias próprias dos respectivos Poder ou Órgão. Os recursos estão sendo empenhados como encargos sociais nos órgãos de origem dos servidores aposentados e dos pensionistas.

Abaixo demonstrativo da Execução Orçamentária de 2021. Verifica-se um Déficit Orçamentário de R\$ 222.060.086,06, ficando assim demonstrado:

#### RECEITAS ARRECADADAS (EM R\$)

RECEITA PATRIMONIAL	293.947,57
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	7.295.508,20
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	907.846,21
<b>TOTAL</b>	<b>8.497.301,98</b>

#### DESPESAS EMPENHADAS (EM R\$)

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	49.863.638,34
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	18.800,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	178.392.146,05
INVESTIMENTOS	1.855.404,41
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	427.399,24
<b>TOTAL</b>	<b>230.557.388,04</b>

<b>DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>222.060.086,06</b>
-----------------------------	-----------------------

### Balanco Patrimonial

O Balanço Patrimonial, estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, evidencia qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública. Salienta-se também que os créditos de dívida ativa não tributária foram mantidos no ativo não circulante, tendo em vista que não houve previsão de seu recebimento no exercício de 2021. Além disso, não houve ajuste para perdas no grupo Não Circulante, visto que os valores dos créditos inscritos em Dívida Ativa estão todos arrolados em processos judiciais e/ou administrativos.

As Certidões de Títulos Executivos do Tribunal de Contas do Estado foram atualizadas conforme relatório disponível no site do TCE/RS.

Os precatórios estão registrados no Passivo Circulante num montante de R\$ 2.588.860,28.

## Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas, o resultado patrimonial e as variações decorrentes da execução orçamentária. O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações quantitativas aumentativas e diminutivas. O resultado patrimonial do exercício de 2021 apresentou um déficit patrimonial representado no quadro abaixo. Contribuíram para este resultado negativo a redução do recebimento dos repasses das Transferências Intergovernamentais e o aumento das transferências concedidas às instituições assistenciais.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
254.119.266,39	236.649.115,64
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
254.168.913,15	223.900.885,43
RESULTADO DO EXERCÍCIO	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(49.646,76)	12.748.230,21

## Balanço Financeiro e Demonstração dos Fluxos de Caixa

O Balanço Financeiro e a Demonstração dos Fluxos de Caixa expressam as operações financeiras ocorridas no Exercício e as informações adicionais relativas a atributo financeiro contidas nestas Notas contemplam tais Demonstrações.

Dentro do grupo de Depósitos Restituíveis e Valo-

res Vinculados (recebimentos e pagamentos extraorçamentário), a conta transitória de "Receitas a Classificar" era utilizada como contrapartida para o registro de todos os ingressos de arrecadação nas contas bancárias para posterior classificação à rubrica correta, através da integração com o Sistema da Receita. Este procedimento foi alterado em março corrente. Contudo, o valor remanescente de R\$ 1.757.220,49 deve ser excluído dos dois lados deste grupo para fins de análise dos valores, pois era apenas transitório dentro do primeiro trimestre do ano.

O valor de R\$ 445.655,87 no saldo final de "Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados" (que compõe o "Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte") é composto pelos bloqueios, depósitos judiciais para recursos, fundo de reserva dos depósitos judiciais e valores depositados aos tribunais a título de precatórios.

Com relação aos grupos de "Outros Recebimentos Extraorçamentários" e "Outros Pagamentos Extraorçamentários" foi criada uma conta transitória utilizada para a integração da folha de pagamento, para poder parametrizar o sistema visando à automatização destes registros. Por este motivo, o valor de R\$ 16.785.171,59, referente aos meses de janeiro a março deve ser excluído destes grupos para fins de análise. A partir de abril, o procedimento foi alterado.

## Disposições Finais

Estas são as informações complementares das Demonstrações Contábeis que entendemos ser relevantes às análises da gestão patrimonial, financeira, orçamentária e fiscal da Fundação de Assistência Social e Cidadania no exercício de 2021.

Porto Alegre, 31 de dezembro 2021.

**Vítor Hugo Medina**  
Auditor de Controle Interno  
CRC 51.956/O-7

**Cátia Lara Martins**  
Presidente

# BALANÇOS DA **PREVIMPA**

DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DOS  
SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE



## Balço Orçamentário (em R\$)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>	<b>947.267.404,00</b>	<b>947.267.404,00</b>	<b>1.957.509.030,42</b>	<b>1.010.241.626,42</b>
Receita Tributária	-	-	-	-
Receita de Contribuições	671.162.555,00	671.162.555,00	616.151.502,84	(55.011.052,16)
Receita Patrimonial	261.676.599,00	261.676.599,00	216.842.521,18	(44.834.077,82)
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	286,48	286,48
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	14.428.250,00	14.428.250,00	1.124.514.719,92	1.110.086.469,92
<b>Receitas de Capital (II)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Amortizações de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>947.267.404,00</b>	<b>947.267.404,00</b>	<b>1.957.509.030,42</b>	<b>1.010.241.626,42</b>
<b>Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>947.267.404,00</b>	<b>947.267.404,00</b>	<b>1.957.509.030,42</b>	<b>1.010.241.626,42</b>
<b>Déficit (VI)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>947.267.404,00</b>	<b>947.267.404,00</b>	<b>1.957.509.030,42</b>	<b>1.010.241.626,42</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>	<b>5.802.247,82</b>			
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-			
Superávit Financeiro	5.802.247,82			
Reabertura de Créditos Adicionais	-			

## Balço Orçamentário (em R\$)

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>	<b>1.615.384.518,00</b>	<b>1.577.637.425,43</b>	<b>1.532.513.093,97</b>	<b>1.529.972.890,25</b>	<b>1.529.902.972,56</b>	<b>45.124.331,46</b>
Pessoal e Encargos Sociais	1.590.368.264,00	1.545.255.099,58	1.517.903.884,26	1.517.902.680,60	1.517.893.686,91	27.351.215,32
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	25.016.254,00	32.382.325,85	14.609.209,71	12.070.209,65	12.009.285,65	17.773.116,14
<b>Despesas de Capital (IX)</b>	<b>265.000,00</b>	<b>708.839,84</b>	<b>378.840,06</b>	<b>378.840,06</b>	<b>140.237,34</b>	<b>329.999,78</b>
Investimentos	265.000,00	708.839,84	378.840,06	378.840,06	140.237,34	329.999,78
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>Reserva de Contingência (X)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)</b>	<b>1.615.649.518,00</b>	<b>1.578.346.265,27</b>	<b>1.532.891.934,03</b>	<b>1.530.351.730,31</b>	<b>1.530.043.209,90</b>	<b>45.454.331,24</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b>	<b>1.615.649.518,00</b>	<b>1.578.346.265,27</b>	<b>1.532.891.934,03</b>	<b>1.530.351.730,31</b>	<b>1.530.043.209,90</b>	<b>45.454.331,24</b>
Superávit (XIV)	-	-	424.617.096,39	-	-	-
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>1.615.649.518,00</b>	<b>1.578.346.265,27</b>	<b>1.957.509.030,42</b>	<b>1.530.351.730,31</b>	<b>1.530.043.209,90</b>	<b>45.454.331,24</b>
Reserva do RPPS	487.192.568,00	487.192.568,00	-	-	-	487.192.568,00

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo a Pagar (f) = (a+b-d-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
<b>Despesas Correntes</b>	-	<b>2.668.959,69</b>	<b>1.138.111,05</b>	<b>1.138.111,05</b>	<b>1.530.848,64</b>	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	1.931,88	1.307,68	1.307,68	624,20	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	2.667.027,81	1.136.803,37	1.136.803,37	1.530.224,44	-
<b>Despesas de Capital</b>	-	<b>335.943,20</b>	<b>203.599,52</b>	<b>203.599,52</b>	<b>132.343,68</b>	-
Investimentos	-	335.943,20	203.599,52	203.599,52	132.343,68	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	<b>3.004.902,89</b>	<b>1.341.710,57</b>	<b>1.341.710,57</b>	<b>1.663.192,32</b>	-

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo a Pagar (e) = (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
<b>Despesas Correntes</b>	-	<b>3.221,23</b>	<b>3.221,23</b>	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	3.221,23	3.221,23	-	-
<b>Despesas de Capital</b>	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	<b>3.221,23</b>	<b>3.221,23</b>	-	-

## Balanço Financeiro (em R\$)

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>1.957.509.030,42</b>	<b>882.609.754,15</b>	<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>1.532.891.934,03</b>	<b>1.522.600.896,79</b>
Ordinária	1.448.949.458,66	416.871.516,79	Ordinária	1.454.024.590,99	1.430.960.538,53
Vinculada	508.559.571,76	465.738.237,36	Vinculada	78.867.343,04	91.640.358,26
Recursos Vinculados à Educação	-	-	Recursos Destinados à Educação	-	-
Recursos Vinculados à Saúde	-	-	Recursos Destinados à Saúde	-	-
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	507.979.238,95	465.258.398,08	Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS	78.485.605,54	66.186.032,01
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	-	-	Recursos Destinados à Previdência Social - RGPS	47.301,56	47.423,32
Recursos Vinculados à Assistência Social	-	-	Recursos Destinados à Assistência Social	-	-
Outras Vinculações de Recursos	580.332,81	479.839,28	Outras Destinações de Recursos	334.435,94	25.406.902,93
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>19.455.208,36</b>	<b>1.602.304.459,23</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	<b>250.671.150,98</b>	<b>451.429.376,86</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	9.220.371,10	6.100.000,00	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	6.100.000,00	-
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-	Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	46.148,50	1.221.457,33
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	10.234.837,26	1.125.715.258,94	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	-	470.489.200,29	Outros Decréscimos	244.525.002,48	450.207.919,53
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>1.476.154.230,47</b>	<b>3.347.826.730,24</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>1.473.943.592,16</b>	<b>3.438.177.571,99</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	2.540.203,72	3.004.902,89	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	1.341.710,57	1.537.357,17
Inscrição de Restos a Pagar Processados	308.520,41	3.221,23	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	3.221,23	92.478.376,32
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	616.924.253,74	1.188.638.233,25	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	616.223.476,39	1.187.921.506,57
Outros Recebimentos Extraorçamentários	856.381.252,60	2.156.180.372,87	Outros Pagamentos Extraorçamentários	856.375.183,97	2.156.240.331,93
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>3.063.675.293,55</b>	<b>2.643.142.195,57</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>3.259.287.085,63</b>	<b>3.063.675.293,55</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	84.292,36	8.643.823,07	Caixa e Equivalentes de Caixa	28.654,90	84.292,36
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	80.487,33	54.916,64	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	200.555,72	80.487,33
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	3.063.510.513,86	2.634.443.455,86	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	3.259.057.875,01	3.063.510.513,86
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>6.516.793.762,80</b>	<b>8.475.883.139,19</b>	<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>6.516.793.762,80</b>	<b>8.475.883.139,19</b>

Especificação da Receita Orçamentária	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
Ordinária	1.448.949.458,66	-	1.448.949.458,66	416.875.962,78	(4.445,99)	416.871.516,79
Vinculada	592.562.454,81	(84.002.883,05)	508.559.571,76	472.375.742,74	(6.637.505,38)	465.738.237,36
Educação	-	-	-	-	-	-
Saúde	-	-	-	-	-	-
Previdência Social - RPPS	591.979.341,56	(84.000.102,61)	507.979.238,95	471.895.788,26	(6.637.390,18)	465.258.398,08
Previdência Social - RGPS	-	-	-	-	-	-
Assistência Social	-	-	-	-	-	-
Outras Destinações de Recursos	583.113,25	(2.780,44)	580.332,81	479.954,48	(115,20)	479.839,28
<b>TOTAL</b>	<b>2.041.511.913,47</b>	<b>(84.002.883,05)</b>	<b>1.957.509.030,42</b>	<b>889.251.705,52</b>	<b>(6.641.951,37)</b>	<b>882.609.754,15</b>

## Balço Patrimonial (em R\$)

ATIVO			PASSIVO		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ativo Circulante</b>	<b>3.243.486.635,92</b>	<b>3.110.174.842,18</b>	<b>Passivo Circulante</b>	<b>22.533.563,41</b>	<b>25.866.238,89</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	28.654,90	84.292,36	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	3.263.569,42	7.592.764,54
Créditos a Curto Prazo	53.582.795,54	46.556.556,35	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	3.189.854.773,52	3.063.510.513,86	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	299.526,72	3.221,23
Estoques	20.411,96	23.479,61	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	-	-	Obrigações de Repartição a outros entes	-	-
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
			Demais Obrigações a Curto Prazo	18.970.467,27	18.270.253,12
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>85.699.481,55</b>	<b>86.938.959,21</b>	<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>3.263.653.768,48</b>	<b>3.143.596.892,81</b>
Realizável a Longo Prazo	65.927.481,61	67.041.130,45	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	-	-
Investimentos	8.240.000,00	8.200.000,00	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Imobilizado	11.202.462,30	11.644.827,16	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Intangível	329.537,64	53.001,60	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
			Provisões a Longo Prazo	3.263.653.768,48	3.143.596.892,81
			Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
			Resultado Diferido	-	-
			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>3.286.187.331,89</b>	<b>3.169.463.131,70</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			Patrimônio Social e Capital Social	-	-
			Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
			Reservas de Capital	-	-
			Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
			Reservas de Lucros	-	-
			Demais Reservas	-	-
			Resultados Acumulados	42.998.785,58	27.650.669,69
			(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>42.998.785,58</b>	<b>27.650.669,69</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>3.329.186.117,47</b>	<b>3.197.113.801,39</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>3.329.186.117,47</b>	<b>3.197.113.801,39</b>

### QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Financeiro	3.259.385.678,29	3.063.779.954,84	Passivo Financeiro	21.819.191,40	21.277.814,04
Ativo Permanente	69.800.439,18	133.333.846,55	Passivo Permanente	3.266.908.344,21	3.151.190.220,55
<b>Total do Ativo (I)</b>	<b>3.329.186.117,47</b>	<b>3.197.113.801,39</b>	<b>Total do Passivo (II)</b>	<b>3.288.727.535,61</b>	<b>3.172.468.034,59</b>
<b>Saldo Patrimonial (III) = (I - II)</b>				<b>40.458.581,86</b>	<b>24.645.766,80</b>

### QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO

Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Atos Potenciais Ativos</b>	-	-	<b>Atos Potenciais Passivos</b>	-	-
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	-	-	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	-	-
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-

### QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

Fontes de Recursos	Superávit / Déficit Financeiro	
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ordinária	11.741.235,06	2.997.941,51
Educação	-	-
Saúde	-	-
Previdência Social - RPPS	3.224.800.709,20	3.038.857.897,21
Previdência Social - RGPS	-	-
Seguridade Social	-	-
Outras Destinações de Recursos	1.024.542,63	646.302,08
<b>Total</b>	<b>3.237.566.486,89</b>	<b>3.042.502.140,80</b>

## Demonstração das Variações Patrimoniais (em R\$)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	-	-	<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>14.073.793,86</b>	<b>17.948.996,54</b>
Impostos	-	-	Remuneração a Pessoal	11.260.303,34	11.880.117,17
Taxas	-	-	Encargos Patronais	2.287.100,37	2.353.894,80
Contribuições de Melhoria	-	-	Benefícios a Pessoal	525.378,90	570.229,49
<b>Contribuições</b>	<b>579.839.595,97</b>	<b>622.899.316,83</b>	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	1.011,25	3.144.755,08
Contribuições Sociais	579.839.595,97	622.899.316,83	<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>1.495.805.850,86</b>	<b>1.478.021.980,57</b>
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	Aposentadorias e Reformas	1.235.933.498,61	1.220.851.302,46
Contribuição de Iluminação Pública	-	-	Pensões	259.870.819,99	257.170.678,11
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-	Benefícios de Prestação Continuada	-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>286,48</b>	<b>32.207,17</b>	Benefícios Eventuais	1.532,26	-
Venda de Mercadorias	-	-	Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Venda de Produtos	-	-	Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	286,48	32.207,17	<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>3.818.456,77</b>	<b>4.187.079,49</b>
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>102.347.527,05</b>	<b>112.299.512,89</b>	Uso de Material de Consumo	23.144,07	16.147,59
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	Serviços	3.280.987,83	4.087.017,08
Juros e Encargos de Mora	96.787,37	27.614,94	Depreciação, Amortização e Exaustão	514.324,87	83.914,82
Variações Monetárias e Cambiais	-	-	Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	90,80	315,38	<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>15,52</b>	-
Aporte do Banco Central	-	-	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	102.250.648,88	112.271.582,57	Juros e Encargos de Mora	15,52	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	-	-	Variações Monetárias e Cambiais	-	-
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>1.171.600.993,26</b>	<b>1.168.041.970,68</b>	Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Transferências Intragovernamentais	1.171.086.366,60	1.166.968.866,10	Aporte ao Banco Central	-	-
Transferências Intergovernamentais	-	-	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-	<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>7.800.651,32</b>	<b>3.954.597,84</b>
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-	Transferências Intragovernamentais	6.441.456,14	1.510.561,97
Transferências de Consórcios Públicos	-	-	Transferências Intergovernamentais	844.568,52	1.370.931,29
Transferências do Exterior	-	-	Transferências a Instituições Privadas	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-	Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	514.626,66	1.073.104,58	Transferências ao Exterior	-	-
<b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>200.963.310,85</b>	<b>470.542.545,52</b>	Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Reavaliação de Ativos	200.293.304,78	470.489.200,29	Outras Transferências e Delegações Concedidas	514.626,66	1.073.104,58
Ganhos com Alienação	-	-	<b>Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>399.447.781,67</b>	<b>378.316.443,00</b>
Ganhos com Incorporação de Ativos	196.505,86	3.109,04	Redução a Valor Recuperável e Ajustes para Perdas	399.389.536,45	378.288.285,43
Ganhos com Desincorporação de Passivos	473.500,21	50.236,19	Perdas com Alienação	-	-
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-	Perdas Involuntárias	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>4.012.707.534,91</b>	<b>4.076.919.031,92</b>	Incorporação de Passivos	-	-
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-	Desincorporação de Ativos	58.245,22	28.157,57
Resultado Positivo de Participações	-	-	<b>Tributárias</b>	<b>8.504.314,98</b>	<b>8.573.406,27</b>
Operações de Autoridade Monetária	-	-	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Subvenções Econômicas	-	-	Contribuições	8.504.314,98	8.573.406,27
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	3.997.752.108,72	4.021.373.385,34	<b>Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados</b>	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	14.955.426,19	55.545.646,58	Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
			Custo dos Produtos Vendidos	-	-
			Custo dos Serviços Prestados	-	-
			<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>4.122.437.044,12</b>	<b>4.547.793.881,67</b>
			Premiações	-	-
			Resultado Negativo de Participações	-	-
			Incentivos	-	-
			Subvenções Econômicas	-	-
			Participações e Contribuições	-	-
			VPD de Constituição de Provisões	4.118.005.490,25	4.449.133.256,00
			Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	4.431.553,87	98.660.625,67
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>6.067.459.248,52</b>	<b>6.450.734.585,01</b>	<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>	<b>6.051.887.909,10</b>	<b>6.438.796.385,38</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>				<b>15.571.339,42</b>	<b>11.938.199,63</b>

## Demonstração dos Fluxos de Caixa (em R\$)

QUADRO PRINCIPAL DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ingressos</b>	<b>3.450.269.745,12</b>	<b>5.829.732.819,50</b>
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	616.151.502,84	642.826.242,96
Receita Patrimonial	-	41.217.093,72
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	286,48	1.479,83
Remuneração das Disponibilidades	216.842.521,18	184.191.216,67
Transferências Recebidas	-	-
Outras Receitas	1.124.514.719,92	14.373.720,97
Outros Ingressos Operacionais	1.492.760.714,70	4.947.123.065,35
Transferências Financeiras	19.455.208,36	1.602.304.459,23
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	9.220.371,10	6.100.000,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	10.234.837,26	1.125.715.258,94
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	-	470.489.200,29
Transferências Extraorçamentárias	1.473.305.506,34	3.344.818.606,12
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	616.924.253,74	1.188.638.233,25
Outros Recebimentos Extraorçamentários	856.381.252,60	2.156.180.372,87
<b>Desembolsos</b>	<b>3.254.314.116,18</b>	<b>5.407.763.404,51</b>
Pessoal e Demais Despesas	1.527.661.524,80	1.606.240.097,29
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	3.382.780,04	5.932.091,86
Outros Desembolsos Operacionais	1.723.269.811,34	3.795.591.215,36
Transferências Financeiras	250.671.150,98	451.429.376,86
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	6.100.000,00	-
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	46.148,50	1.221.457,33
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Decréscimos	244.525.002,48	450.207.919,53
Transferências Extraorçamentárias	1.472.598.660,36	3.344.161.838,50
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	616.223.476,39	1.187.921.506,57
Outros Pagamentos Extraorçamentários	856.375.183,97	2.156.240.331,93
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)</b>	<b>195.955.628,94</b>	<b>421.969.414,99</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>Ingressos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
<b>Desembolsos</b>	<b>343.836,86</b>	<b>1.436.317,01</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	238.090,62	1.405.887,41
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	105.746,24	30.429,60
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)</b>	<b>(343.836,86)</b>	<b>(1.436.317,01)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>Ingressos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
<b>Desembolsos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Amortização / Refinanciamento da dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamentos	-	-
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>	<b>195.611.792,08</b>	<b>420.533.097,98</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	3.063.675.293,55	2.643.142.195,57
Caixa e Equivalentes de caixa final	3.259.287.085,63	3.063.675.293,55

## Demonstração dos Fluxos de Caixa (em R\$)

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	-	-
da União	-	-
de Estados e Distrito Federal	-	-
de Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	-	-
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	847.762,09	3.335.716,48
à União	847.762,09	3.335.716,48
a Estados e Distrito Federal	-	-
a Municípios	-	-
a Consórcios Públicos	-	-
Intragovernamentais	2.535.017,95	2.596.375,38
Outras Transferências Concedidas	-	-
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>3.382.780,04</b>	<b>5.932.091,86</b>

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	-	-
Judiciária	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	13.535.133,17	15.441.061,08
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	1.504.159.696,14	1.121.638.302,87
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	459.441.904,93
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	9.966.695,49	9.718.828,41
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>1.527.661.524,80</b>	<b>1.606.240.097,29</b>

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

# Notas Explicativas

As estruturas das Demonstrações Contábeis estão em consonância com os padrões previstos na parte V do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), aprovada pela Portaria n.º 877/2018, da Secretaria do Tesouro Nacional, STN. O Município de Porto Alegre está implantando os procedimentos contábeis de forma gradual, seguindo a parametrização de seus sistemas estruturantes com os novos aspectos contábeis. A elaboração das demonstrações contábeis das Instruções dos Procedimentos Contábeis (IPCs) tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios. Em conformidade com a NBC TSP 16, as Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## Nota 1 - Contexto Organizacional:

O Departamento Municipal de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Porto Alegre - PREVIMPA, entidade autárquica dotada de personalidade jurídica de direito público, foi criado pela Lei Complementar n.º 466, de 06 de setembro de 2001, com o objetivo de gerir o Regime Próprio de Previdência Social dos servidores municipais, disciplinado pela Lei Complementar n.º 478, de 26 de setembro de 2002.

## Nota 2 - Resumo das Práticas e Critérios Contábeis:

### Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário do exercício.

As receitas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e a origem da receita constante na Portaria STN/SOF n.º 163/2001 e atualizações posteriores e estão demonstradas sem ajuste inflacionário. As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação.

As despesas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e natureza da despesa, de acordo com a Portaria STN/SOF n.º 163/2001 e atualizações posteriores e estão demonstradas sem ajuste inflacionário.

As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da competência, sendo consideradas realizadas quando do seu empenho.

O Demonstrativo da Execução Orçamentária de 2021 apresenta um Superávit de R\$ 424.617.096,39 (quatrocentos e vinte e quatro milhões, seiscentos e dezessete mil, noventa e seis reais e trinta e nove centavos), ficando assim demonstrado:

#### RECEITAS ARRECADADAS (EM R\$)

RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	616.151.502,84
RECEITA PATRIMONIAL	216.842.521,18
RECEITA DE SERVIÇOS	286,48
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.124.514.719,92
<b>TOTAL</b>	<b>1.957.509.030,42</b>

#### DESPESAS EMPENHADAS (EM R\$)

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.517.903.884,26
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	14.609.209,71
INVESTIMENTOS	378.840,06
<b>TOTAL</b>	<b>1.532.891.934,03</b>

<b>SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>424.617.096,39</b>
-------------------------------	-----------------------

O superávit orçamentário apurado no exercício é consequência das receitas do fundo em capitalização, que são consideravelmente superiores ao total de benefícios previdenciários pagos no exercício, já que a arrecadação deste fundo tem como objetivo a acumulação de recursos para o pagamento de benefícios futuros.

Em 21/12/2021 foi publicada a Lei Complementar 926, de 20/12/2021, que dentre outros dispositivos, incluiu o artigo 2º-B na LC 505/2004. O referido artigo estabelece que a diferença entre o valor necessário para pagamento dos benefícios previdenciários do fundo em repartição do RPPS e o valor das contribuições previdenciárias mensais recolhidas constitui encargo social do Município de Porto Alegre, a cargo de dotações orçamentárias próprias do respectivo Poder ou Órgão.

Os recursos estão sendo empenhados como encargos sociais nos órgãos de origem dos servidores aposentados e dos pensionistas e reconhecido como outras receitas orçamentárias do fundo em repartição do Departamento de Previdência.

Dessa forma, os valores dos encargos sociais previstos na LC 926/2021 estão sendo computados em Outras Receitas Correntes do Balanço Orçamentário do PREVIMPA.

## Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas, o resultado patrimonial e as variações decorrentes da execução orçamentária. O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações quantitativas aumentativas e diminutivas.

O exercício de 2021 apresentou um resultado patrimonial superavitário de R\$ 15.571.339,42 (quinze milhões, quinhentos e setenta e um mil, trezentos e trinta e nove reais e quarenta e dois centavos), conforme representado no quadro abaixo.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
6.067.459.248,52	6.450.734.585,01
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
6.051.887.909,10	6.438.796.385,38
RESULTADO DO EXERCÍCIO	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
15.571.339,42	11.938.199,63

Conforme nota explicativa constante no Balanço Patrimonial, as variações mensais pela marcação a mercado das aplicações financeiras do RPPS são reconhecidas por meio de contas de VPA (ganhos) e VPD (perdas), que são evidenciadas na Demonstração das Variações Patrimoniais. Os rendimentos decorrentes dos resgates destas aplicações (valor resgatado menos o valor principal aplicado) são reconhecidos como receita orçamentária e demonstrados no Balanço Orçamentário (Receita Patrimonial).

## Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, evidencia qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública.

No Passivo foram evidenciados os Precatórios incluídos no orçamento do exercício de 2022, no valor de R\$ 3.141.055,41, considerando-se que a obrigação legal surgiu a partir da decisão judicial transitada em julgado, conforme Ofício enviado pelo Tribunal de Justiça do Estado do Rio Grande do Sul.

A Provisão Matemática Previdenciária resultante de Avaliação Atuarial de 2022, cujas reservas matemáticas foram calculadas para a data focal de 31/12/2021, foi contabilizada de acordo com o estabelecido no inciso VII do § 1º do artigo 3.º da Portaria MF n.º 464/2018. Dessa forma, o Balanço Patrimonial do exercício 2021 demonstra adequadamente o resultado da avaliação atuarial posicionada em 31/12/2021, segundo o regime de competência.

O valor da provisão é de R\$ 3.263.653.768,48, referente ao fundo em Capitalização.

No mês de janeiro/2021 houve mudança nos critérios de contabilização das aplicações financeiras do Previmpa (RPPS). A alteração dos procedimentos de contabilização busca atender a Instrução de Procedimentos Contábeis n.º 14, que aborda procedimentos específicos do RPPS. A IPC orienta sobre o reconhecimento da receita orçamentária somente no momento do resgate das aplicações e que a variação pela marcação a mercado seja reconhecida por meio de contas de variação patrimonial (grupos 3 - perda e 4 - ganho). Além disso, essa atualização mensal da marcação a mercado passou a ser reconhecida em contas de ativo com atributo P. Ou seja, o valor principal aplicado fica registrado em uma conta com atributo F (disponibilidades financeiras), mas os ganhos mensais ficam em uma conta com atributo P (permanente) até o efetivo resgate da aplicação. Dessa forma, os valores dos rendimentos das aplicações do Departamento que ainda não haviam sido resgatadas até o mês de janeiro/2021 foram transferidos de contas específicas de investimentos do RPPS com atributo "F" para as contas com atributo "P". Por este motivo houve uma redução no valor total das disponibilidades financeiras, tendo em vista que somente o valor principal aplicado será computado para o somatório dessas disponibilidades. À medida que as aplicações forem sendo resgatadas, o valor dos ganhos será transferido para o atributo "F".

## Balanço Financeiro e Demonstração dos Fluxos de Caixa

O Balanço Financeiro e a Demonstração dos Fluxos de Caixa expressam as operações financeiras ocorridas no Exercício e as informações adicionais relativas aos atributos financeiros.

Na Demonstração dos Fluxos de Caixa, o valor constante em Caixa e Equivalentes de Caixa Final está acrescido das contas de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados e de Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo, nos valores de R\$ 200.555,72 e

R\$ 3.259.057.875,01, respectivamente.

Dentro do grupo de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (recebimentos e pagamentos extraorçamentários), a conta transitória de "Receitas a Classificar" era utilizada como contrapartida para o registro de todos os ingressos de arrecadação nas contas bancárias para posterior classificação à rubrica correta, através da integração com o Sistema da Receita. Este procedimento foi alterado em março corrente. Contudo, o valor remanescente de R\$ 203.579.831,93 deve ser excluído dos dois lados deste grupo para fins de análise dos valores, pois era apenas transitório dentro do primeiro trimestre do ano.

Com relação aos grupos de "Outros Recebimentos Extraorçamentários" e "Outros Pagamentos Extraorçamentários" foi criada uma conta transitória utilizada para a integração da folha de pagamento, para poder

parametrizar o sistema visando à automatização destes registros. Por este motivo, o valor de R\$ 412.670.169,56, referente aos meses de janeiro a março deve ser excluído destes grupos para fins de análise. A partir de abril, o procedimento foi alterado.

## Disposições Finais

Estas são as informações complementares das Demonstrações Contábeis que entendemos ser relevantes às análises da gestão patrimonial, financeira, orçamentária e fiscal do Departamento Municipal de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Porto Alegre no exercício de 2021

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2021.

**Alex Sander da Silveira**  
Auditor de Controle Interno  
CRC/RS 84.566

**Rodrigo Machado Costa**  
Diretor-geral

BALANÇOS DA

**EPTC**

EMPRESA PÚBLICA DE TRANSPORTE E CIRCULAÇÃO



## Balço Orçamentário (em R\$)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>	<b>65.200.000,00</b>	<b>65.200.000,00</b>	<b>35.521.075,58</b>	<b>(29.678.924,42)</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.300.000,00	2.300.000,00	-	(2.300.000,00)
Receita de Contribuições	-	-	-	-
Receita Patrimonial	4.500.000,00	4.500.000,00	169.812,62	(4.330.187,38)
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	3.000.000,00	3.000.000,00	3.195.138,08	195.138,08
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	55.400.000,00	55.400.000,00	32.156.124,88	(23.243.875,12)
<b>Receitas de Capital (II)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Amortizações de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>65.200.000,00</b>	<b>65.200.000,00</b>	<b>35.521.075,58</b>	<b>(29.678.924,42)</b>
<b>Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>65.200.000,00</b>	<b>65.200.000,00</b>	<b>35.521.075,58</b>	<b>(29.678.924,42)</b>
Déficit (VI)	-	-	106.963.246,84	-
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>65.200.000,00</b>	<b>65.200.000,00</b>	<b>142.484.322,42</b>	<b>(29.678.924,42)</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>	<b>-</b>			
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-			
Superávit Financeiro	-			
Reabertura de Créditos Adicionais	-			

## Balanço Orçamentário (em R\$)

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>	<b>132.517.452,00</b>	<b>193.127.951,37</b>	<b>141.041.838,56</b>	<b>135.646.305,30</b>	<b>125.941.557,39</b>	<b>52.086.112,81</b>
Pessoal e Encargos Sociais	69.389.531,00	112.835.530,07	91.651.196,00	91.651.196,00	84.954.863,50	21.184.334,07
Juros e Encargos da Dívida	466.884,00	466.884,00	349.463,74	349.463,74	349.463,74	117.420,26
Outras Despesas Correntes	62.661.037,00	79.825.537,30	49.041.178,82	43.645.645,56	40.637.230,15	30.784.358,48
<b>Despesas de Capital (IX)</b>	<b>5.449.959,00</b>	<b>2.258.215,48</b>	<b>1.442.483,86</b>	<b>1.442.483,86</b>	<b>1.411.823,04</b>	<b>815.731,62</b>
Investimentos	690.800,00	854.269,24	357.354,99	357.354,99	357.354,99	496.914,25
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	4.759.159,00	1.403.946,24	1.085.128,87	1.085.128,87	1.054.468,05	318.817,37
Reserva de Contingência (X)	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)</b>	<b>137.967.411,00</b>	<b>195.386.166,85</b>	<b>142.484.322,42</b>	<b>137.088.789,16</b>	<b>127.353.380,43</b>	<b>52.901.844,43</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b>	<b>137.967.411,00</b>	<b>195.386.166,85</b>	<b>142.484.322,42</b>	<b>137.088.789,16</b>	<b>127.353.380,43</b>	<b>52.901.844,43</b>
Superávit (XIV)	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>137.967.411,00</b>	<b>195.386.166,85</b>	<b>142.484.322,42</b>	<b>137.088.789,16</b>	<b>127.353.380,43</b>	<b>52.901.844,43</b>
Reserva do RPPS	-	-	-	-	-	-

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo a Pagar (f) = (a+b-d-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
<b>Despesas Correntes</b>	<b>-</b>	<b>1.234.413,71</b>	<b>872.512,27</b>	<b>872.512,27</b>	<b>354.401,44</b>	<b>7.500,00</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	1.234.413,71	872.512,27	872.512,27	354.401,44	7.500,00
<b>Despesas de Capital</b>	<b>-</b>	<b>271.176,00</b>	<b>260.982,00</b>	<b>260.982,00</b>	<b>10.194,00</b>	<b>-</b>
Investimentos	-	271.176,00	260.982,00	260.982,00	10.194,00	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>1.505.589,71</b>	<b>1.133.494,27</b>	<b>1.133.494,27</b>	<b>364.595,44</b>	<b>7.500,00</b>

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo a Pagar (e) = (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
<b>Despesas Correntes</b>	<b>-</b>	<b>7.855.548,33</b>	<b>7.851.011,11</b>	<b>4.537,22</b>	<b>-</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	6.249.023,64	6.249.023,64	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	1.606.524,69	1.601.987,47	4.537,22	-
<b>Despesas de Capital</b>	<b>-</b>	<b>119.876,25</b>	<b>119.876,25</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Investimentos	-	119.876,25	119.876,25	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>7.975.424,58</b>	<b>7.970.887,36</b>	<b>4.537,22</b>	<b>-</b>

## Balanço Financeiro (em R\$)

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>35.521.075,58</b>	<b>69.882.729,95</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)</b>	<b>142.484.322,42</b>	<b>145.019.728,86</b>
Ordinária	35.354.711,42	68.346.083,50	Ordinária	116.568.717,94	119.461.160,19
Vinculada	166.364,16	1.536.646,45	Vinculada	25.915.604,48	25.558.568,67
Recursos Vinculados à Educação	-	-	Recursos Destinados à Educação	-	-
Recursos Vinculados à Saúde	-	-	Recursos Destinados à Saúde	-	-
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	-	-	Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS	-	-
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	-	-	Recursos Destinados à Previdência Social - RGPS	24.849.095,10	24.379.969,96
Recursos Vinculados à Assistência Social	-	-	Recursos Destinados à Assistência Social	-	-
Outras Vinculações de Recursos	166.364,16	1.536.646,45	Outras Destinações de Recursos	1.066.509,38	1.178.598,71
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>103.871.926,52</b>	<b>102.485.449,33</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	<b>2.567.739,57</b>	<b>20.680.294,57</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	103.859.719,01	82.730.267,28	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	2.567.739,57	-
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-	Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	12.207,51	19.755.182,05	Outros Decréscimos	-	20.680.294,57
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>132.813.573,95</b>	<b>532.096.788,13</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>128.359.538,81</b>	<b>522.929.836,36</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	5.395.533,26	1.505.589,71	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	1.133.494,27	-
Inscrição de Restos a Pagar Processados	9.735.408,73	7.975.424,58	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	7.970.887,36	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	68.751.973,52	271.209.373,76	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	69.464.540,07	269.620.314,24
Outros Recebimentos Extraorçamentários	48.930.658,44	251.406.400,08	Outros Pagamentos Extraorçamentários	49.790.617,11	253.309.522,12
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>15.835.107,62</b>	<b>-</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>14.630.082,87</b>	<b>15.835.107,62</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	10.420.198,67	-	Caixa e Equivalentes de Caixa	9.527.363,39	10.420.198,67
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	5.414.908,95	-	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	5.102.719,48	5.414.908,95
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>288.041.683,67</b>	<b>704.464.967,41</b>	<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>288.041.683,67</b>	<b>704.464.967,41</b>

Especificação da Receita Orçamentária	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
Ordinária	35.386.439,96	(31.728,54)	35.354.711,42	68.366.539,88	(20.456,38)	68.346.083,50
Vinculada	166.364,16	-	166.364,16	1.536.646,45	-	1.536.646,45
Educação	-	-	-	-	-	-
Saúde	-	-	-	-	-	-
Previdência Social - RPPS	-	-	-	-	-	-
Previdência Social - RGPS	-	-	-	-	-	-
Assistência Social	-	-	-	-	-	-
Outras Destinações de Recursos	166.364,16	-	166.364,16	1.536.646,45	-	1.536.646,45
<b>TOTAL</b>	<b>35.552.804,12</b>	<b>(31.728,54)</b>	<b>35.521.075,58</b>	<b>69.903.186,33</b>	<b>(20.456,38)</b>	<b>69.882.729,95</b>

## Balanço Patrimonial (em R\$)

ATIVO			PASSIVO		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ativo Circulante</b>	<b>19.142.535,98</b>	<b>19.445.543,62</b>	<b>Passivo Circulante</b>	<b>55.597.801,35</b>	<b>42.282.767,87</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	9.527.363,39	10.420.198,67	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	15.970.650,28	14.193.634,86
Créditos a Curto Prazo	7.869.276,59	7.487.871,55	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	16.321.808,41	16.304.892,25
Estoques	1.745.896,00	1.537.473,40	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	1.719.757,45	-
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	-	-	Obrigações de Repartição a outros entes	-	-
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Provisões a Curto Prazo	20.709.092,24	10.195.181,24
			Demais Obrigações a Curto Prazo	876.492,97	1.589.059,52
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>4.446.287,00</b>	<b>5.434.914,87</b>	<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>11.119.303,50</b>	<b>2.177.732,63</b>
Realizável a Longo Prazo	29.335,52	23.278,85	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	1.207.501,50	2.177.732,63
Investimentos	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Imobilizado	4.416.951,48	5.411.636,02	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Intangível	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	911.802,00	-
			Provisões a Longo Prazo	9.000.000,00	-
			Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
			Resultado Diferido	-	-
			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>66.717.104,85</b>	<b>44.460.500,50</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			Patrimônio Social e Capital Social	720.952.726,62	720.952.726,62
			Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
			Reservas de Capital	-	-
			Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
			Reservas de Lucros	-	-
			Demais Reservas	-	-
			Resultados Acumulados	(764.081.008,49)	(740.532.768,63)
			(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>(43.128.281,87)</b>	<b>(19.580.042,01)</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>23.588.822,98</b>	<b>24.880.458,49</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>23.588.822,98</b>	<b>24.880.458,49</b>

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO			PASSIVO		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Financeiro	17.393.163,58	17.738.229,66	Passivo Financeiro	16.014.934,96	11.070.073,81
Ativo Permanente	6.195.659,40	7.142.228,83	Passivo Permanente	56.105.203,15	34.896.016,40
<b>Total do Ativo (I)</b>	<b>23.588.822,98</b>	<b>24.880.458,49</b>	<b>Total do Passivo (II)</b>	<b>72.120.138,11</b>	<b>45.966.090,21</b>
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)				(48.531.315,13)	(21.085.631,72)

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Atos Potenciais Ativos</b>	-	-	<b>Atos Potenciais Passivos</b>	-	-
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	-	-	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	-	-
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO			
Fontes de Recursos		Superávit / Déficit Financeiro	
		Exercício Atual	Exercício Anterior
Ordinária		1.378.228,62	6.440.641,39
Educação		-	-
Saúde		-	-
Previdência Social - RPPS		-	-
Previdência Social - RGPS		-	-
Seguridade Social		-	-
Outras Destinações de Recursos		-	227.514,46
<b>Total</b>		<b>1.378.228,62</b>	<b>6.668.155,85</b>

## Demonstração das Variações Patrimoniais (em R\$)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	-	<b>8.918.975,95</b>	<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>106.369.261,80</b>	<b>96.029.858,71</b>
Impostos	-	-	Remuneração a Pessoal	68.246.882,40	61.069.207,92
Taxas	-	8.918.975,95	Encargos Patronais	24.386.677,74	24.388.369,96
Contribuições de Melhoria	-	-	Benefícios a Pessoal	13.247.632,54	9.867.663,35
<b>Contribuições</b>	-	-	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	488.069,12	704.617,48
Contribuições Sociais	-	-	<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>892.971,29</b>	<b>189.181,91</b>
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	Aposentadorias e Reformas	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-	Pensões	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-	Benefícios de Prestação Continuada	-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>3.195.138,08</b>	<b>2.895.470,83</b>	Benefícios Eventuais	-	-
Venda de Mercadorias	-	-	Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Venda de Produtos	-	-	Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	892.971,29	189.181,91
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	3.195.138,08	2.895.470,83	<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>27.382.513,35</b>	<b>33.693.924,10</b>
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>682.959,08</b>	<b>768.056,91</b>	Uso de Material de Consumo	2.104.231,34	1.584.150,33
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	Serviços	24.815.599,61	31.642.016,89
Juros e Encargos de Mora	-	299.585,43	Depreciação, Amortização e Exaustão	462.682,40	467.756,88
Variações Monetárias e Cambiais	17.716,78	8.530,08	Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	661.793,84	459.443,63	<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>42.599,73</b>	<b>502.728,10</b>
Aporte do Banco Central	-	-	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	42.583,49	462.768,17
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	3.448,46	497,77	Juros e Encargos de Mora	16,24	39.959,93
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	-	-	Variações Monetárias e Cambiais	-	-
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>103.859.719,01</b>	<b>82.730.267,28</b>	Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Transferências Intragovernamentais	103.859.719,01	82.730.267,28	Aporte ao Banco Central	-	-
Transferências Intergovernamentais	-	-	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-	<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>2.567.739,57</b>	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-	Transferências Intragovernamentais	2.567.739,57	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-	Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências do Exterior	-	-	Transferências a Instituições Privadas	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-	Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	-	-	Transferências ao Exterior	-	-
<b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>(5.325,89)</b>	<b>152.231,81</b>	Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Reavaliação de Ativos	-	-	Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	-
Ganhos com Alienação	-	-	<b>Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>18.886,34</b>	<b>3,22</b>
Ganhos com Incorporação de Ativos	(9.863,11)	152.231,81	Redução a Valor Recuperável e Ajustes para Perdas	16,34	3,22
Ganhos com Desincorporação de Passivos	4.537,22	-	Perdas com Alienação	-	-
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-	Perdas Involuntárias	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>31.494.347,38</b>	<b>57.422.323,72</b>	Incorporação de Passivos	-	-
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-	Desincorporação de Ativos	18.870,00	-
Resultado Positivo de Participações	-	-	<b>Tributárias</b>	<b>1.156.963,44</b>	<b>2.547.866,44</b>
Operações de Autoridade Monetária	-	-	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.863,48	70.176,32
Subvenções Econômicas	-	-	Contribuições	1.154.099,96	2.477.690,12
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	-	-	<b>Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados</b>	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	31.494.347,38	57.422.323,72	Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
			Custo dos Produtos Vendidos	-	-
			Custo dos Serviços Prestados	-	-
			<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>2.697.372,43</b>	<b>735.922,81</b>
			Premiações	-	-
			Resultado Negativo de Participações	-	-
			Incentivos	-	-
			Subvenções Econômicas	-	-
			Participações e Contribuições	-	-
			VPD de Constituição de Provisões	-	-
			Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	2.697.372,43	735.922,81
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>139.226.837,66</b>	<b>152.887.326,50</b>	<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>	<b>141.128.307,95</b>	<b>133.699.485,29</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>				<b>(1.901.470,29)</b>	<b>19.187.841,21</b>

## Demonstração dos Fluxos de Caixa (em R\$)

QUADRO PRINCIPAL DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ingressos</b>	<b>257.075.634,06</b>	<b>694.931.153,12</b>
Receita Tributária	-	9.218.511,38
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	166.364,16	2.858.408,16
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	3.195.138,08	1.192.510,22
Remuneração das Disponibilidades	3.448,46	494,55
Transferências Recebidas	-	-
Outras Receitas	32.156.124,88	56.560.005,64
Outros Ingressos Operacionais	221.554.558,48	625.101.223,17
Transferências Financeiras	103.871.926,52	102.485.449,33
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	103.859.719,01	82.730.267,28
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	12.207,51	19.755.182,05
Transferências Extraorçamentárias	117.682.631,96	522.615.773,84
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	68.751.973,52	271.209.373,76
Outros Recebimentos Extraorçamentários	48.930.658,44	251.406.400,08
<b>Desembolsos</b>	<b>256.487.977,52</b>	<b>671.147.319,45</b>
Pessoal e Demais Despesas	134.035.174,81	126.732.738,19
Juros e Encargos da Dívida	349.463,74	462.768,17
Transferências Concedidas	280.442,22	341.682,16
Outros Desembolsos Operacionais	121.822.896,75	543.610.130,93
Transferências Financeiras	2.567.739,57	20.680.294,57
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	2.567.739,57	-
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Decréscimos	-	20.680.294,57
Transferências Extraorçamentárias	119.255.157,18	522.929.836,36
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	69.464.540,07	269.620.314,24
Outros Pagamentos Extraorçamentários	49.790.617,11	253.309.522,12
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)</b>	<b>587.656,54</b>	<b>23.783.833,67</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>Ingressos</b>	<b>-</b>	<b>52.800,00</b>
Alienação de Bens	-	52.800,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
<b>Desembolsos</b>	<b>738.213,24</b>	<b>679.610,85</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	738.213,24	679.610,85
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-	-
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)</b>	<b>(738.213,24)</b>	<b>(626.810,85)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>Ingressos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
<b>Desembolsos</b>	<b>1.054.468,05</b>	<b>7.321.915,20</b>
Amortização / Refinanciamento da dívida	19.792,01	6.731.791,91
Outros Desembolsos de Financiamentos	1.034.676,04	590.123,29
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)</b>	<b>(1.054.468,05)</b>	<b>(7.321.915,20)</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>	<b>(1.205.024,75)</b>	<b>15.835.107,62</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	15.835.107,62	-
Caixa e Equivalentes de caixa final	14.630.082,87	15.835.107,62

## Demonstração dos Fluxos de Caixa (em R\$)

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	-	-
da União	-	-
de Estados e Distrito Federal	-	-
de Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	-	-
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	-	-
à União	-	-
a Estados e Distrito Federal	-	-
a Municípios	-	-
a Consórcios Públicos	-	-
Intragovernamentais	280.442,22	341.682,16
Outras Transferências Concedidas	-	-
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>280.442,22</b>	<b>341.682,16</b>

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	-	-
Judiciária	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	22.748.102,08	29.833.715,10
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	108.811.108,18	96.344.123,14
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	2.475.964,55	554.899,95
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>134.035.174,81</b>	<b>126.732.738,19</b>

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	349.463,74	462.768,17
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>349.463,74</b>	<b>462.768,17</b>

# Notas Explicativas

As estruturas das Demonstrações Contábeis estão em consonância com os padrões previstos na parte V do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), aprovada pela Portaria n.º 877/2018, da Secretaria do Tesouro Nacional. O Município de Porto Alegre está implantando os procedimentos contábeis de forma gradual, seguindo a parametrização de seus sistemas estruturantes com os novos aspectos contábeis. A elaboração das demonstrações contábeis das Instruções dos Procedimentos Contábeis (IPCs) tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios. Em conformidade com a NBC TSP 16, as Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## Nota 1 - Contexto Organizacional:

A Empresa Pública de Transporte e Circulação S.A (EPTC) foi criada pela Lei 8133/1998, tem personalidade jurídica de direito privado e é o órgão executivo e rodoviário do Município nos termos do Código de Trânsito Brasileiro (CTB). Tem como atribuições a operação, controle e fiscalização do transporte e do trânsito de pessoas, veículos automotores e de veículos de tração animal no âmbito do Município de Porto Alegre. Foi declarada empresa dependente através da Resolução n.º 085/2019 pelo Comitê de Gestão Orçamentária e Financeira, sendo incluída no orçamento do Município a partir de 1º de janeiro de 2020.

## Nota 2 - Resumo das Práticas e Critérios Contábeis:

### Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário evidencia as Receitas e Despesas Orçamentárias detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçado inicial e suas alterações com a execução, demonstrando o Resultado Orçamentário do Exercício.

As receitas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e a origem da receita constante na Portaria STN/SOF n.º 163/2001 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As receitas orçamentárias seguem o regime de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação.

As despesas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e natureza da despesa de acordo com a Portaria STN n.º 163 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da competência, sendo consideradas realizadas quando do

seu empenho.

Verifica-se um Déficit Orçamentário de R\$ 106.963.246,84, representando um percentual de 75% das despesas realizadas a maior que as receitas arrecadadas, ficando assim demonstrado:

#### RECEITAS ARRECADADAS (EM R\$)

RECEITA ARRECADADA EM 2021	
RECEITA PATRIMONIAL	169.812,62
RECEITA DE SERVIÇOS	3.195.138,08
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	32.156.124,88
<b>TOTAL</b>	<b>35.521.075,58</b>

#### DESPESAS EMPENHADAS (EM R\$)

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	91.651.196,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	349.463,74
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	49.041.178,82
INVESTIMENTOS	357.354,99
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.085.128,87
<b>TOTAL</b>	<b>142.484.322,42</b>

<b>DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>(106.963.246,84)</b>
-----------------------------	-------------------------

## Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas, o resultado patrimonial e as variações decorrentes da execução orçamentária. O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações quantitativas aumentativas e diminutivas.

O Resultado Patrimonial do exercício de 2021 foi um déficit de R\$ 1.901.470,29.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
R\$ 139.226.837,66	R\$ 152.887.326,50
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
R\$ 41.128.307,95	R\$ 133.699.485,29
RESULTADO DO EXERCÍCIO	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
R\$ (1.901.470,29)	R\$ 19.187.841,21

## Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, evidencia qualitativa e quantitativamente a situação Patrimonial da entidade.

As Certidões de Títulos Executivos do Tribunal de Contas do Estado foram atualizadas conforme relação

disponível no site do TCE/RS.

Os estoques são contabilizados pelo custo médio de aquisição, em consonância com a NORMA BRASILEIRA DE CONTABILIDADE, NBC TSP 04, DE 25 DE NOVEMBRO DE 2016.

Foi registrado no Passivo Circulante o valor de R\$ 4.638.576,20 referente à folha de pagamento de dezem-

bro/2021 para pagamento até o 5º dia útil do mês posterior, conforme o Art. 459 da CLT.

Todos os imóveis utilizados pela EPTC - seja na sua atividade finalística ou na sua atividade meio - são próprios da Prefeitura Municipal de Porto Alegre ou são imóveis locados para esta finalidade, não havendo nenhum imóvel de sua propriedade.

#### QUADRO DEMONSTRATIVO DAS DEPRECIACÕES

CONTAS	TMA DEPRECIACÃO	DEPRECIACÃO ACUMULADA	VALOR LÍQUIDO 2021	VALOR LÍQUIDO 2020
MÓVEIS E UTENSÍLIO	10%	R\$ 2.168.561,67	R\$ 2.825.880,22	R\$ 2.808.319,60
INSTALAÇÕES	10%	R\$ 548.989,70	R\$ 548.989,70	R\$ 548.989,70
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	10%	R\$ 3.060.229,51	R\$ 5.873.512,24	R\$ 6.007.809,49
EQUIPAMENTOS DE PROC. DE DADOS	20%	R\$ 5.807.722,20	R\$ 5.986.214,98	R\$ 5.994.215,14
VEÍCULOS	20%	R\$ 7.430.523,14	R\$ 8.105.060,95	R\$ 8.438.580,94
BENFEITORIAS	4%	R\$ 395.014,94	R\$ 488.334,55	R\$ 488.334,55

## Balanco Financeiro e Demonstração dos Fluxos de Caixa

O Balanço Financeiro e a Demonstração dos Fluxos de Caixa expressam as operações financeiras ocorridas no Exercício, e as informações adicionais relativas aos atributos financeiros.

Considerando que em 2019 a EPTC não se encontrava no âmbito da Lei 4.320/1964, foram utilizados os dados contábeis apurados nos moldes da Lei 6.404/76. Essas adaptações entre os distintos modelos geram distorções que podem prejudicar a análise dos dados relativos aos anos anteriores, como exemplo, citamos a figura dos restos a pagar de anos anteriores que inexistiram no início do ano de 2020, bem como o fato que os demonstrativos gerados no sistema da Contabilidade Pública não apresentaram saldo inicial do fluxo de caixa 2020.

Dentro do grupo de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (recebimentos e pagamentos extraorçamentário), a conta transitória de "Receitas a Classificar" era utilizada como contrapartida para o registro de todos os ingressos de arrecadação nas contas bancárias para posterior classificação à rubrica correta, através da integração com o Sistema da Receita. Este procedimento foi alterado em março corrente. Contudo, o valor remanescente de R\$ 6.824.538,82 deve ser

excluído dos dois lados deste grupo para fins de análise dos valores, pois era apenas transitório dentro do primeiro trimestre do ano.

O valor de R\$ 5.102.719,48 no saldo final de "Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados" (que compõe o "Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte") é composto pelos bloqueios, depósitos judiciais para recursos, fundo de reserva dos depósitos judiciais e valores depositados aos tribunais a título de precatórios.

Com relação aos grupos de "Outros Recebimentos Extraorçamentários" e "Outros Pagamentos Extraorçamentários" foi criada uma conta transitória utilizada para a integração da folha de pagamento, para poder parametrizar o sistema visando à automatização destes registros. Por este motivo, o valor de R\$ 21.104.504,92, referente aos meses de janeiro a março deve ser excluído destes grupos para fins de análise. A partir de abril do corrente exercício, o procedimento foi alterado.

## Disposições Finais

Estas são as informações complementares das Demonstrações Contábeis que entendemos ser relevantes às análises da gestão patrimonial, financeira, orçamentária e fiscal da Empresa Pública de Transporte e Circulação S.A no exercício de 2021.

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2021

# BALANÇOS CONSOLIDADOS



**Balço Orçamentário**  
 (em R\$)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>	<b>8.125.936.102,00</b>	<b>8.125.936.102,00</b>	<b>9.023.880.617,91</b>	<b>897.944.515,91</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.843.493.235,00	2.843.493.235,00	3.085.995.533,31	242.502.298,31
Receita de Contribuições	733.285.209,00	733.285.209,00	697.073.742,58	(36.211.466,42)
Receita Patrimonial	323.475.637,00	323.475.637,00	301.798.626,53	(21.677.010,47)
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	765.122.108,00	765.122.108,00	676.487.856,64	(88.634.251,36)
Transferências Correntes	2.958.415.625,00	2.958.415.625,00	3.059.811.847,63	101.396.222,63
Outras Receitas Correntes	502.144.288,00	502.144.288,00	1.202.713.011,22	700.568.723,22
<b>Receitas de Capital (II)</b>	<b>496.957.077,00</b>	<b>496.957.077,00</b>	<b>204.484.669,69</b>	<b>(292.472.407,31)</b>
Operações de Crédito	393.132.103,00	393.132.103,00	112.031.483,58	(281.100.619,42)
Alienação de Bens	53.272.516,00	53.272.516,00	5.010.411,51	(48.262.104,49)
Amortizações de Empréstimos	2.308.952,00	2.308.952,00	1.246.963,42	(1.061.988,58)
Transferências de Capital	12.180.172,00	12.180.172,00	3.616.359,30	(8.563.812,70)
Outras Receitas de Capital	36.063.334,00	36.063.334,00	82.579.451,88	46.516.117,88
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>8.622.893.179,00</b>	<b>8.622.893.179,00</b>	<b>9.228.365.287,60</b>	<b>605.472.108,60</b>
<b>Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>8.622.893.179,00</b>	<b>8.622.893.179,00</b>	<b>9.228.365.287,60</b>	<b>605.472.108,60</b>
Déficit (VI)	-	-	-	-
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>8.622.893.179,00</b>	<b>8.622.893.179,00</b>	<b>9.228.365.287,60</b>	<b>605.472.108,60</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>	<b>321.303.964,17</b>			
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-			
Superávit Financeiro	321.303.964,17			
Reabertura de Créditos Adicionais	-			

## Balanco Orçamentário (em R\$)

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>	<b>7.069.972.503,00</b>	<b>8.791.659.755,38</b>	<b>7.906.932.023,29</b>	<b>7.556.391.062,15</b>	<b>7.430.664.063,77</b>	<b>884.727.732,09</b>
Pessoal e Encargos Sociais	3.465.929.194,00	4.764.104.368,17	4.638.716.726,43	4.633.698.681,78	4.591.390.156,98	125.387.641,74
Juros e Encargos da Dívida	94.883.242,00	150.337.700,82	87.402.368,76	84.654.632,86	84.652.571,70	62.935.332,06
Outras Despesas Correntes	3.509.160.067,00	3.877.217.686,39	3.180.812.928,10	2.838.037.747,51	2.754.621.335,09	696.404.758,29
<b>Despesas de Capital (IX)</b>	<b>1.049.712.935,00</b>	<b>1.183.965.769,12</b>	<b>532.468.580,52</b>	<b>450.469.801,34</b>	<b>441.526.096,71</b>	<b>651.497.188,60</b>
Investimentos	905.473.016,00	920.384.613,07	325.814.425,60	243.836.741,49	234.923.697,68	594.570.187,47
Inversões Financeiras	13.031.000,00	58.067.130,61	57.856.020,61	57.856.020,61	57.856.020,61	211.110,00
Amortização da Dívida	131.208.919,00	205.514.025,44	148.798.134,31	148.777.039,24	148.746.378,42	56.715.891,13
Reserva de Contingência (X)	16.015.173,00	21.437,89	-	-	-	21.437,89
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)</b>	<b>8.135.700.611,00</b>	<b>9.975.646.962,39</b>	<b>8.439.400.603,81</b>	<b>8.006.860.863,49</b>	<b>7.872.190.160,48</b>	<b>1.536.246.358,58</b>
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b>	<b>8.135.700.611,00</b>	<b>9.975.646.962,39</b>	<b>8.439.400.603,81</b>	<b>8.006.860.863,49</b>	<b>7.872.190.160,48</b>	<b>1.536.246.358,58</b>
Superávit (XIV)	-	-	788.964.683,79	-	-	-
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>8.135.700.611,00</b>	<b>9.975.646.962,39</b>	<b>9.228.365.287,60</b>	<b>8.006.860.863,49</b>	<b>7.872.190.160,48</b>	<b>1.536.246.358,58</b>
Reserva do RPPS	487.192.568,00	487.192.568,00	-	-	-	487.192.568,00

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo a Pagar (f) = (a+b-d-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
<b>Despesas Correntes</b>	<b>10.416.800,26</b>	<b>283.184.184,08</b>	<b>179.954.165,01</b>	<b>179.877.592,02</b>	<b>87.036.289,61</b>	<b>26.687.102,71</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	1.048.200,51	733.066,58	733.066,58	220.857,40	94.276,53
Juros e Encargos da Dívida	-	127.371,20	-	-	127.371,20	-
Outras Despesas Correntes	10.416.800,26	282.008.612,37	179.221.098,43	179.144.525,44	86.688.061,01	26.592.826,18
<b>Despesas de Capital</b>	<b>6.002.248,09</b>	<b>65.727.150,71</b>	<b>44.636.891,05</b>	<b>43.574.500,08</b>	<b>20.817.727,53</b>	<b>7.337.171,19</b>
Investimentos	6.002.248,09	64.373.843,26	44.598.413,26	43.536.022,29	19.502.897,87	7.337.171,19
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	1.353.307,45	38.477,79	38.477,79	1.314.829,66	-
<b>TOTAL</b>	<b>16.419.048,35</b>	<b>348.911.334,79</b>	<b>224.591.056,06</b>	<b>223.452.092,10</b>	<b>107.854.017,14</b>	<b>34.024.273,90</b>

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo a Pagar (e) = (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
<b>Despesas Correntes</b>	<b>6.754.473,66</b>	<b>101.460.535,82</b>	<b>97.578.063,68</b>	<b>6.726.766,87</b>	<b>3.910.178,93</b>
Pessoal e Encargos Sociais	2.674.188,64	33.827.801,69	30.119.369,44	3.027.497,59	3.355.123,30
Juros e Encargos da Dívida	-	977,07	977,07	-	-
Outras Despesas Correntes	4.080.285,02	67.631.757,06	67.457.717,17	3.699.269,28	555.055,63
<b>Despesas de Capital</b>	<b>470.079,74</b>	<b>3.838.287,59</b>	<b>4.026.074,73</b>	<b>85.358,50</b>	<b>196.934,10</b>
Investimentos	470.079,74	3.838.287,59	4.026.074,73	85.358,50	196.934,10
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>7.224.553,40</b>	<b>105.298.823,41</b>	<b>101.604.138,41</b>	<b>6.812.125,37</b>	<b>4.107.113,03</b>

## Balanco Financeiro (em R\$)

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>9.228.365.287,60</b>	<b>7.595.972.503,59</b>	<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>8.439.400.603,81</b>	<b>6.910.220.047,03</b>
Ordinária	4.898.689.847,00	3.609.934.674,80	Ordinária	4.590.848.225,42	3.568.010.083,81
Vinculada	4.329.675.440,60	3.986.037.828,79	Vinculada	3.848.552.378,39	3.342.209.963,22
Recursos Vinculados à Educação	1.278.231.123,03	1.040.866.248,55	Recursos Destinados à Educação	1.143.537.579,75	695.454.903,25
Recursos Vinculados à Saúde	1.897.132.028,84	1.870.258.789,41	Recursos Destinados à Saúde	2.036.982.920,31	1.994.369.209,99
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	507.979.238,95	465.258.398,08	Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS	78.485.605,54	66.186.032,01
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	-	-	Recursos Destinados à Previdência Social - RGPS	71.595.417,97	63.874.900,09
Recursos Vinculados à Assistência Social	63.374.172,03	79.145.760,25	Recursos Destinados à Assistência Social	51.134.985,14	59.362.113,43
Outras Vinculações de Recursos	582.958.877,75	530.508.632,50	Outras Destinações de Recursos	466.815.869,68	462.962.804,45
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>1.916.498.383,52</b>	<b>3.279.410.444,71</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	<b>2.158.329.707,64</b>	<b>3.260.662.093,93</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	1.906.205.190,25	1.662.229.346,10	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	1.906.205.190,25	1.662.229.346,10
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	46.148,50	1.221.457,33	Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	46.148,50	1.221.457,33
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	10.234.837,26	1.125.715.258,94	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	10.234.837,26	1.125.715.258,94
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	12.207,51	490.244.382,34	Outros Decréscimos	241.843.531,63	471.496.031,56
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>11.735.910.595,82</b>	<b>19.147.382.733,15</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>11.488.830.478,42</b>	<b>19.181.337.406,30</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	432.539.740,32	348.911.334,79	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	223.452.092,10	181.461.150,82
Inscrição de Restos a Pagar Processados	134.670.703,01	105.298.823,42	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	101.604.138,41	294.139.009,13
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	4.493.863.236,61	10.746.532.731,91	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	4.584.338.153,53	10.726.193.455,79
Outros Recebimentos Extraorçamentários	6.674.836.915,88	7.946.639.843,03	Outros Pagamentos Extraorçamentários	6.579.436.094,38	7.979.543.790,56
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>4.248.961.173,33</b>	<b>3.578.415.039,14</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>5.043.174.650,40</b>	<b>4.248.961.173,33</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.126.671.256,51	908.622.936,61	Caixa e Equivalentes de Caixa	1.721.836.337,57	1.126.671.256,51
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	58.779.402,96	35.348.646,67	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	62.280.438,02	58.779.402,96
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	3.063.510.513,86	2.634.443.455,86	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	3.259.057.875,01	3.063.510.513,86
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>27.129.735.440,27</b>	<b>33.601.180.720,59</b>	<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>27.129.735.440,27</b>	<b>33.601.180.720,59</b>

Especificação da Receita Orçamentária	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo
Ordinária	4.903.903.328,69	(5.213.481,69)	4.898.689.847,00	3.615.515.047,17	(5.580.372,37)	3.609.934.674,80
Vinculada	4.734.922.871,15	(405.247.430,55)	4.329.675.440,60	4.244.286.692,40	(258.248.863,61)	3.986.037.828,79
Educação	1.590.324.107,69	(312.092.984,66)	1.278.231.123,03	1.290.807.457,46	(249.941.208,91)	1.040.866.248,55
Saúde	1.906.109.486,75	(8.977.457,91)	1.897.132.028,84	1.871.752.174,56	(1.493.385,15)	1.870.258.789,41
Previdência Social - RPPS	591.979.341,56	(84.000.102,61)	507.979.238,95	471.895.788,26	(6.637.390,18)	465.258.398,08
Previdência Social - RGPS	-	-	-	-	-	-
Assistência Social	63.374.172,03	-	63.374.172,03	79.145.760,25	-	79.145.760,25
Outras Destinações de Recursos	583.135.763,12	(176.885,37)	582.958.877,75	530.685.511,87	(176.879,37)	530.508.632,50
<b>TOTAL</b>	<b>9.638.826.199,84</b>	<b>(410.460.912,24)</b>	<b>9.228.365.287,60</b>	<b>7.859.801.739,57</b>	<b>(263.829.235,98)</b>	<b>7.595.972.503,59</b>

## Balço Patrimonial (em R\$)

ATIVO			PASSIVO		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ativo Circulante</b>	<b>5.771.645.799,63</b>	<b>5.320.909.800,16</b>	<b>Passivo Circulante</b>	<b>971.570.693,77</b>	<b>773.403.619,87</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.721.836.337,37	1.126.671.256,51	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	56.248.486,90	48.105.517,48
Créditos a Curto Prazo	698.696.803,43	735.908.277,28	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	157.687.614,69	54.909.672,35
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	3.189.854.773,52	3.063.510.513,86	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	384.357.640,59	371.880.393,42
Estoques	161.257.885,31	394.819.752,51	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	4.481.546,56	3.115.377,48
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	-	-	Obrigações de Repartição a outros entes	-	-
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Provisões a Curto Prazo	20.709.092,24	10.195.181,24
			Demais Obrigações a Curto Prazo	348.086.312,79	285.197.477,90
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>5.419.420.580,25</b>	<b>5.020.393.515,85</b>	<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>4.665.840.667,59</b>	<b>4.587.306.236,89</b>
Realizável a Longo Prazo	825.351.234,62	684.462.501,40	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	25.118.505,14	27.044.814,09
Investimentos	1.183.033.315,13	1.148.173.425,13	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	1.268.410.787,71	1.320.614.799,32
Imobilizado	3.401.759.884,52	3.182.578.142,61	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	12.193.741,35	6.856.105,48
Intangível	9.276.145,98	5.179.446,71	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	69.740.653,68	71.470.413,96
			Provisões a Longo Prazo	3.272.653.768,48	3.143.596.892,81
			Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
			Resultado Diferido	17.723.211,23	17.723.211,23
			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>5.637.411.361,36</b>	<b>5.360.709.856,76</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			Patrimônio Social e Capital Social	720.952.726,62	720.952.726,62
			Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
			Reservas de Capital	-	-
			Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
			Reservas de Lucros	-	-
			Demais Reservas	-	-
			Resultados Acumulados	4.832.702.291,90	4.259.640.732,63
			(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>5.553.655.018,52</b>	<b>4.980.593.459,25</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>11.191.066.379,88</b>	<b>10.341.303.316,01</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>11.191.066.379,88</b>	<b>10.341.303.316,01</b>

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO			PASSIVO		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Financeiro	5.107.994.339,80	4.291.389.453,29	Passivo Financeiro	704.087.633,99	553.965.181,18
Ativo Permanente	6.083.072.040,08	6.049.913.862,72	Passivo Permanente	5.398.748.777,63	5.172.075.058,72
<b>Total do Ativo (I)</b>	<b>11.191.066.379,88</b>	<b>10.341.303.316,01</b>	<b>Total do Passivo (II)</b>	<b>6.102.836.411,62</b>	<b>5.726.040.239,90</b>
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)				5.088.229.968,26	4.615.263.076,11

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Atos Potenciais Ativos</b>	<b>128.536.467,56</b>	<b>36.121.062,16</b>	<b>Atos Potenciais Passivos</b>	<b>1.042.311.689,55</b>	<b>767.802.228,22</b>
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	44.336.500,00	44.336.500,00
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	128.536.467,56	36.121.062,16	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	997.975.189,55	723.465.728,22
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO			
Fontes de Recursos	Superávit / Déficit Financeiro		
	Exercício Atual	Exercício Anterior	
Ordinária	575.666.731,80	138.304.733,45	
Educação	48.506.142,91	26.848.170,52	
Saúde	188.651.950,24	145.234.389,88	
Previdência Social - RPPS	3.224.800.709,20	3.038.857.897,21	
Previdência Social - RGPS	-	-	
Seguridade Social	55.747.769,55	52.544.042,70	
Outras Destinações de Recursos	310.533.402,11	335.635.038,35	
<b>Total</b>	<b>4.403.906.705,81</b>	<b>3.737.424.272,11</b>	

## Demonstração das Variações Patrimoniais

(em R\$)

Em R\$

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	<b>3.886.637.567,77</b>	<b>3.240.368.944,80</b>	<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>1.750.319.476,50</b>	<b>1.704.254.049,05</b>
Impostos	3.542.730.167,45	2.894.341.974,25	Remuneração a Pessoal	1.569.368.968,50	1.519.226.300,87
Taxas	343.907.400,32	346.026.970,55	Encargos Patronais	70.181.220,22	63.277.650,28
Contribuições de Melhoria	-	-	Benefícios a Pessoal	107.701.327,51	113.740.171,52
<b>Contribuições</b>	<b>314.825.720,50</b>	<b>313.805.008,27</b>	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	3.067.960,27	8.009.926,38
Contribuições Sociais	233.903.480,76	252.588.840,11	<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>1.510.713.108,88</b>	<b>1.491.275.630,57</b>
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	Aposentadorias e Reformas	1.236.976.222,72	1.221.968.465,60
Contribuição de Iluminação Pública	80.922.239,74	61.216.168,16	Pensões	259.870.819,99	257.170.678,11
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-	Benefícios de Prestação Continuada	-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>1.100.844.069,74</b>	<b>1.058.877.715,74</b>	Benefícios Eventuais	7.824.089,49	9.531.488,46
Venda de Mercadorias	-	-	Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Venda de Produtos	-	-	Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	6.041.976,68	2.604.998,40
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	1.100.844.069,74	1.058.877.715,74	<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>1.912.796.303,45</b>	<b>2.029.631.419,58</b>
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>904.624.831,35</b>	<b>675.288.489,05</b>	Uso de Material de Consumo	231.726.790,46	249.506.133,81
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	Serviços	1.587.662.449,51	1.692.932.479,33
Juros e Encargos de Mora	654.507.147,94	439.526.381,38	Depreciação, Amortização e Exaustão	93.407.063,48	87.192.806,44
Variações Monetárias e Cambiais	84.692.867,70	91.527.954,43	Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	921.025,37	4.111.556,06	<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>223.475.075,98</b>	<b>293.959.842,10</b>
Aporte do Banco Central	-	-	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	82.850.604,77	57.788.878,74
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	164.503.790,34	140.122.597,18	Juros e Encargos de Mora	85.758,94	97.405,94
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	-	-	Variações Monetárias e Cambiais	140.538.712,27	236.073.557,42
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>3.374.629.059,95</b>	<b>3.309.625.591,16</b>	Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Transferências Intragovernamentais	-	-	Aporte ao Banco Central	-	-
Transferências Intergovernamentais	3.323.722.232,47	3.264.423.109,10	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	-	-
Transferências das Instituições Privadas	34.117.122,94	29.824.358,34	<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>1.248.924.168,66</b>	<b>879.165.801,29</b>
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-	Transferências Intragovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-	Transferências Intergovernamentais	337.273.963,05	262.065.933,56
Transferências do Exterior	-	-	Transferências a Instituições Privadas	911.650.205,61	617.099.867,73
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-	Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	16.789.704,54	15.378.123,72	Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	-	-	Transferências ao Exterior	-	-
<b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>2.057.934.786,03</b>	<b>1.599.032.225,63</b>	Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Reavaliação de Ativos	200.293.304,78	470.489.200,29	Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	-
Ganhos com Alienação	2.293.208,96	68.109,91	<b>Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>4.113.060.654,82</b>	<b>2.484.763.464,17</b>
Ganhos com Incorporação de Ativos	1.848.013.219,28	1.123.189.887,33	Redução a Valor Recuperável e Ajustes para Perdas	488.748.429,02	522.345.589,95
Ganhos com Desincorporação de Passivos	7.335.053,01	5.285.028,10	Perdas com Alienação	934.846,11	51.631,82
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-	Perdas Involuntárias	-	260.777,99
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>4.324.602.678,22</b>	<b>4.308.170.201,17</b>	Incorporação de Passivos	-	47.239.656,87
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-	Desincorporação de Ativos	3.623.377.379,69	1.914.865.807,54
Resultado Positivo de Participações	-	-	<b>Tributárias</b>	<b>75.374.189,18</b>	<b>74.004.339,44</b>
Operações de Autoridade Monetária	-	-	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	6.717,21	322.476,38
Subvenções Econômicas	-	-	Contribuições	75.367.471,97	73.681.863,06
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	4.142.432.750,82	4.059.327.793,99	<b>Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	182.169.927,40	248.842.407,18	Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
			Custo dos Produtos Vendidos	-	-
			Custo dos Serviços Prestados	-	-
			<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>4.537.721.318,04</b>	<b>4.698.853.112,21</b>
			Premiações	331.054,30	3.829.718,10
			Resultado Negativo de Participações	-	-
			Incentivos	-	-
			Subvenções Econômicas	-	-
			Participações e Contribuições	-	-
			VPD de Constituição de Provisões	4.359.074.890,62	4.593.040.587,40
			Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	178.315.373,12	101.982.806,71
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>15.964.098.713,56</b>	<b>14.505.168.175,82</b>	<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>	<b>15.372.384.295,51</b>	<b>13.655.907.658,41</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>				<b>591.714.418,05</b>	<b>849.260.517,41</b>

## Demonstração dos Fluxos de Caixa (em R\$)

QUADRO PRINCIPAL DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ingressos</b>	<b>22.195.274.965,10</b>	<b>29.451.418.235,97</b>
Receita Tributária	3.085.995.533,31	2.565.512.853,52
Receita de Contribuições	697.073.742,58	704.042.411,12
Receita Patrimonial	22.961.278,26	104.457.328,12
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	676.487.856,64	671.750.615,27
Remuneração das Disponibilidades	278.837.348,27	211.495.023,71
Transferências Recebidas	3.063.428.206,93	3.057.286.439,56
Outras Receitas	1.285.292.463,10	164.290.545,02
Outros Ingressos Operacionais	13.085.198.536,01	21.972.583.019,65
Transferências Financeiras	1.916.498.383,52	3.279.410.444,71
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	1.906.205.190,25	1.662.229.346,10
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	46.148,50	1.221.457,33
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	10.234.837,26	1.125.715.258,94
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	12.207,51	490.244.382,34
Transferências Extraorçamentárias	11.168.700.152,49	18.693.172.574,94
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	4.493.863.236,61	10.746.532.731,91
Outros Recebimentos Extraorçamentários	6.674.836.915,88	7.946.639.843,03
<b>Desembolsos</b>	<b>21.047.132.180,73</b>	<b>28.459.914.357,48</b>
Pessoal e Demais Despesas	5.221.083.622,40	5.387.238.214,37
Juros e Encargos da Dívida	84.653.548,77	58.281.597,10
Transferências Concedidas	2.419.291.054,01	1.047.995.205,73
Outros Desembolsos Operacionais	13.322.103.955,55	21.966.399.340,28
Transferências Financeiras	2.158.329.707,64	3.260.662.093,93
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	1.906.205.190,25	1.662.229.346,10
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	46.148,50	1.221.457,33
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	10.234.837,26	1.125.715.258,94
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Decréscimos	241.843.531,63	471.496.031,56
Transferências Extraorçamentárias	11.163.774.247,91	18.705.737.246,35
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	4.584.338.153,53	10.726.193.455,79
Outros Pagamentos Extraorçamentários	6.579.436.094,38	7.979.543.790,56
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)</b>	<b>1.148.142.784,37</b>	<b>991.503.878,49</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>Ingressos</b>	<b>6.257.374,93</b>	<b>1.633.869,85</b>
Alienação de Bens	5.010.411,51	522.923,53
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	1.246.963,42	1.110.946,32
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
<b>Desembolsos</b>	<b>323.433.309,60</b>	<b>323.226.460,28</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	259.052.255,01	268.259.954,14
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	64.381.054,59	54.966.506,14
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)</b>	<b>(317.175.934,67)</b>	<b>(321.592.590,43)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>Ingressos</b>	<b>112.031.483,58</b>	<b>115.503.417,42</b>
Operações de Crédito	112.031.483,58	115.503.417,42
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
<b>Desembolsos</b>	<b>148.784.856,21</b>	<b>114.868.571,29</b>
Amortização / Refinanciamento da dívida	6.734.667,65	41.452.169,28
Outros Desembolsos de Financiamentos	142.050.188,56	73.416.402,01
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)</b>	<b>(36.753.372,63)</b>	<b>634.846,13</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>	<b>794.213.477,07</b>	<b>670.546.134,19</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	4.248.961.173,33	3.578.415.039,14
Caixa e Equivalentes de caixa final	5.043.174.650,40	4.248.961.173,33

## Demonstração dos Fluxos de Caixa

(em R\$)

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	2.561.419.515,67	2.651.232.302,29
da União	1.415.692.208,88	1.723.509.412,32
de Estados e Distrito Federal	1.145.727.306,79	927.722.889,97
de Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	502.008.691,26	406.054.137,27
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>3.063.428.206,93</b>	<b>3.057.286.439,56</b>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	15.549.080,07	7.999.387,16
à União	14.415.573,04	7.518.912,69
a Estados e Distrito Federal	1.125.795,72	480.474,47
a Municípios	7.711,31	-
a Consórcios Públicos	-	-
Intragovernamentais	1.491.405.971,14	396.785.299,22
Outras Transferências Concedidas	912.336.002,80	643.210.519,35
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>2.419.291.054,01</b>	<b>1.047.995.205,73</b>

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	108.752.590,38	104.854.846,25
Judiciária	56.150.977,64	57.470.586,64
Essencial à Justiça	-	-
Administração	458.133.425,59	493.483.141,34
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	49.244.326,10	53.643.609,84
Relações Exteriores	624.481,17	856.637,36
Assistência Social	83.029.731,06	88.395.906,44
Previdência Social	1.521.198.943,62	1.138.984.465,00
Saúde	1.332.003.880,80	1.487.433.070,79
Trabalho	1.441.648,12	1.078.131,41
Educação	453.756.485,54	914.440.305,63
Cultura	17.995.387,87	27.250.143,69
Direitos da Cidadania	3.974.301,38	8.832.632,38
Urbanismo	78.639.309,81	74.135.076,88
Habitação	24.094.150,82	27.262.110,25
Saneamento	691.024.089,25	651.806.546,24
Gestão Ambiental	10.353.768,10	9.552.764,04
Ciência e Tecnologia	-	2.081,94
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	3.175.095,60	3.476.898,00
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	121.055.344,69	97.806.518,97
Desporto e Lazer	227.403,76	379.016,93
Encargos Especiais	206.208.281,10	146.093.724,35
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>5.221.083.622,40</b>	<b>5.387.238.214,37</b>

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	56.337.292,52	32.562.943,31
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	12.923.314,52	17.660.370,89
Outros Encargos da Dívida	15.392.941,73	8.058.282,90
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>84.653.548,77</b>	<b>58.281.597,10</b>

## Notas Explicativas

As estruturas das Demonstrações Contábeis estão em consonância com os padrões previstos na parte V do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), aprovada pela Portaria n.º 877/2018, da Secretaria do Tesouro Nacional. O Município de Porto Alegre está implantando os procedimentos contábeis de forma gradual, seguindo a parametrização de seus sistemas estruturantes com os novos aspectos contábeis. A elaboração das demonstrações contábeis das Instruções dos Procedimentos Contábeis (IPCs) tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios. Em conformidade com a NBC TSP 16, as Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

### Nota 1 - Contexto Organizacional:

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público do Município de Porto Alegre compreendem a Administração Direta, incluindo os Fundos Especiais e Câmara Municipal, e a Administração Indireta composta por suas Autarquias, Fundação e pela Empresa Pública de Transporte e Circulação S.A (EPTC), que foi declarada Empresa Dependente através da Resolução n.º 085/2019 pelo Comitê de Gestão Orçamentária e Financeira, sendo incluída no orçamento do Município a partir de 1º de janeiro de 2020.

### Nota 2 - Resumo das Práticas e Critérios Contábeis:

#### Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário evidencia as Receitas e Despesas Orçamentárias detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçado inicial e suas alterações com a execução, demonstrando o Resultado Orçamentário do Exercício.

As receitas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e a origem da receita constante na Portaria STN/SOF n.º 163/2001 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As receitas orçamentárias seguem o regime de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação.

As despesas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e natureza da despesa, de acordo com a Portaria STN/SOF n.º 163/2001 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As despesas seguem o regime orçamentário da compe-

tência, sendo consideradas realizadas quando do seu empenho.

Em 21/12/2021 foi publicada a Lei Complementar 926, de 20/12/2021, que dentre outros dispositivos, incluiu o artigo 2º-B na LC 505/2004. O referido artigo estabelece que a diferença entre o valor necessário para pagamento dos benefícios previdenciários do fundo em repartição do RPPS e o valor das contribuições previdenciárias mensais recolhidas constitui encargo social do Município de Porto Alegre, a cargo de dotações orçamentárias próprias do respectivo Poder ou Órgão. Os recursos estão sendo empenhados como encargos sociais nos órgãos de origem dos servidores aposentados e dos pensionistas e reconhecido como outras receitas orçamentárias do fundo em repartição do Departamento de Previdência.

Abaixo demonstrativo da Execução Orçamentária de 2021. Verifica-se um Superávit Orçamentário de R\$ 788.964.683,79 em valores nominais.

#### RECEITAS ARRECADADAS (EM R\$)

RECEITA TRIBUTÁRIA	3.085.995.533,31
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	697.073.742,58
RECEITA PATRIMONIAL	301.798.626,53
RECEITA DE SERVIÇOS	676.487.856,64
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	3.059.811.847,63
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.202.713.011,22
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	112.031.483,58
ALIENAÇÕES DE BENS	5.010.411,51
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	1.246.963,42
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	3.616.359,30
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	82.579.451,88
<b>TOTAL</b>	<b>9.228.365.287,60</b>

#### DESPESAS EMPENHADAS (EM R\$)

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.638.716.726,43
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	87.402.368,76
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.180.812.928,10
INVESTIMENTOS	325.814.425,60
INVERSÕES FINANCEIRAS	57.856.020,61
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	148.798.134,31
<b>TOTAL</b>	<b>8.439.400.603,81</b>

<b>SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>788.964.683,79</b>
-------------------------------	-----------------------

## Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas, o resultado patrimonial e as variações decorrentes da execução orçamentária. O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações quantitativas aumentativas e diminutivas. O resultado patrimonial do exercício de 2021 apresentou um Superávit Patrimonial de R\$ 591.714.418,05.

VARIações PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
15.964.098.713,56	14.505.168.175,82
VARIações PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
15.372.384.295,51	13.655.907.658,41
RESULTADO DO EXERCÍCIO	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
591.714.418,05	849.260.517,41

## Balanco Patrimonial

O Balanço Patrimonial, estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, expressa qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública.

Os créditos da Dívida Ativa Tributária e Não Tributária a Curto Prazo foram classificados de acordo com a previsão de arrecadação da receita para o exercício de 2022, conforme a LOA - Lei Orçamentária Anual. O ajuste da Perda da Dívida Ativa foi obtido pelo critério de comparabilidade de arrecadação nos cinco últimos exercícios e os ajustes da dívida Ativa Tributária foram efetuados no Curto e Longo Prazo.

Analisando o quadro do Superávit Financeiro de forma analítica na composição do item "Outras Destinações de Recursos" verifica-se que existem quatro vínculos negativos que se referem a valores de contratos de Operações de Crédito, ainda não liberados, mas já executados, num montante de R\$ 13.407.098,48, conforme segue:

DMAE - VÍNCULO 1361 - AMPLIAÇÃO SUB-SISTEMA SÃO JOÃO BRDE	-R\$ 3.622.181,45
DMAE - VÍNCULO 2041 - CEF - PONTA DO ARADO	-R\$ 7.071.018,36
CENTRALIZADA - VÍNCULO 1090 - PAC - PRÓ TRANSPORTES	-R\$ 1.693.760,93
CENTRALIZADA - VÍNCULO 2032 - INFRAESTRUTURA VIÁRIA	-R\$ 1.020.137,74

As Certidões de Títulos Executivos do Tribunal de Contas do Estado foram atualizadas conforme relatório disponível no site do TCE/RS.

Os valores do IPTU e ISS da Centralizada e TCL do DMLU, de competência em 2022 e arrecadados de forma antecipada em 2021, foram registrados no Passivo Circulante da Centralizada e do DMLU, no valor de R\$ 215.411.114,14 assim distribuídos:

### TRIBUTOS DE 2022 ARRECADADOS EM 2021

COMPETÊNCIA	TRIBUTU	VALOR ARRECADADO
2022	IPTU	R\$ 165.029.264,57
2022	ISS	R\$ 2.052.872,30
2022	TCL	R\$ 48.328.977,27
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 215.411.114,14</b>

Os precatórios estão registrados no Passivo Circulante num montante de R\$ 276.736.965,23.

O Resultado Diferido de R\$ 17.723.211,23 se refere a valores de reavaliações parciais de bens imóveis, aguardando a totalidade das atualizações da classe do Imobilizado.

O "Quadro do Superávit/Déficit Financeiro" é elaborado utilizando-se o saldo da conta contábil "8.2.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recurso", segregado por Fonte / Destinação de Recurso. Dentre os recursos ordinários, está a Contribuição ao RPPS que foi empenhada e não paga até 31/12/21, apropriada no Passivo Financeiro Atributo F (Financeiro) de cada órgão executor, e a contrapartida no PREVIMPA reconhecida a receber como Atributo P (Permanente). Esta diferença de atributos (atributo "F" no passivo do órgão executor e atributo "P" no ativo do PREVIMPA), quando da consolidação dos demonstrativos e da exclusão das contas INTRA, ocasiona uma diferença na validação deste quadro. Desta forma, para manter a validação do item "Disponibilidade por Destinação de Recurso", o valor correspondente à contribuição previdenciária (contas 2114201\*, 218820101\* e 21312039901) é somado ao valor dos Recursos Ordinários.

## **Balanço Financeiro e Demonstração dos Fluxos de Caixa**

O Balanço Financeiro e a Demonstração dos Fluxos de Caixa expressam as operações financeiras ocorridas no Exercício e as informações adicionais relativas aos atributos financeiros.

Dentro do grupo RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III) e PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII), do Balanço Financeiro, conta Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, a conta transitória de "Receitas a Classificar" era utilizada como contrapartida para o registro de todos os ingressos de arrecadação nas contas bancárias para posterior classificação à rubrica correta através da integração com o Sistema da Receita. Este procedimento foi alterado em março do corrente exercício. Contudo, o valor remanescente de R\$ 2.315.742.685,24 deve ser excluído dos dois lados deste grupo para fins de análise dos valores, pois era apenas transitório dentro do primeiro trimestre do ano de 2021.

O valor de R\$ 62.280.438,02, saldo final de "Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados" (que compõe

o item "Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte"), é composto pelos bloqueios, depósitos judiciais para recursos, fundo de reserva dos depósitos judiciais e valores depositados aos tribunais a título de precatórios.

Com relação aos grupos de "Outros Recebimentos Extraorçamentários" e "Outros Pagamentos Extraorçamentários" houve a criação de uma conta transitória utilizada para a integração da folha de pagamento, visando à parametrização do sistema e a consequente automatização destes registros. Por este motivo, o valor de R\$ 1.024.731.485,23, referente aos meses de janeiro a março, deve ser excluído destes grupos para fins de análise. A partir de abril, o procedimento foi alterado.

## **Disposições Finais**

Estas são as informações complementares das Demonstrações Contábeis que entendemos ser relevantes às análises da gestão patrimonial, financeira, orçamentária e fiscal do Município de Porto Alegre no exercício de 2021.

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2021.

**Vanderlei de Souza**  
Contador-geral  
CRC/RS 53.380

**Sebastião de Araújo Melo**  
Prefeito Municipal

# DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2021



**Prefeitura de  
Porto Alegre**

SECRETARIA DA FAZENDA