

NOTA TÉCNICA CONJUNTA SF/SUTEM/DECON/DEFIN nº 01, de 17 de dezembro de 2020

Depósitos Judiciais. Trata dos procedimentos para contabilização de recursos oriundos da Lei Complementar Federal nº 151/2015.

Considerando o disposto na Lei Complementar Federal nº 151/2015 sobre os depósitos judiciais e administrativos em dinheiro referentes a processos judiciais ou administrativos, tributários ou não tributários, nos quais o Município seja parte, os quais deverão ser efetuados em instituição financeira oficial federal, estadual ou distrital e serão aplicados, exclusivamente, nas hipóteses previstas no art. 7º da referida Lei Complementar;

Considerando que os valores disponibilizados são oriundos de demandas judiciais e o seu controle é necessário e visa mensurar quanto o Município dispõe referente a esta liberação, que pode ou não ser definitiva para o Município;

Os Departamentos de Contadoria (DECON) e de Administração Financeira (DEFIN), unidades integrantes da Subsecretaria do Tesouro Municipal (SUTEM), apresentam o **Roteiro para Contabilização dos Depósitos Judiciais realizados em dinheiro referentes a processos judiciais tributários ou não tributários com fulcro na Lei Complementar Federal nº 151, de 5 de agosto de 2015.**

Dos procedimentos de contabilização

I - Registro dos depósitos judiciais mantidos no Banco do Brasil

1. No recebimento dos recursos dos depósitos judiciais

De acordo com o art. 2º da Lei Complementar Federal nº 151/2015, os depósitos judiciais e administrativos em dinheiro referentes a processos judiciais ou administrativos, tributários ou não tributários, de competência do Município, serão efetuados em instituição financeira oficial.

Ainda de acordo com a referida LC, o ente deverá instituir fundo de reserva, destinado a garantir a restituição da parcela de depósitos prevista do artigo 2º da mesma lei. Ao ente que instituir o fundo de reserva, a partir da vigência da lei, a instituição financeira irá repassar a parcela correspondente a setenta por cento do valor dos depósitos judiciais e administrativos em dinheiro referentes a processos judiciais ou administrativos, tributários ou não tributários.

O Município de São Paulo instituiu o fundo de reserva por meio da Lei Municipal nº 15.406/2011, capítulo VII, regulamentada pelo Decreto nº 52.488/2011.

Em virtude da legislação citada, a parte dos depósitos judiciais transferidos ao Tesouro Municipal será registrada como receita orçamentária, visto que podem ser utilizados para cobertura das despesas orçamentárias previstas no § 2º, art. 22 da Lei Municipal nº 15.406/2011 combinado com art. 7º da Lei Complementar nº 151/2015. A apropriação da receita orçamentária ensejará o reconhecimento de passivo permanente, cuja extinção ocorrerá com a decisão final da ação, seja pela recomposição do Fundo de Reserva, no caso de levantamento favorável ao depositante, seja pela extinção definitiva da obrigação, no caso de levantamento favorável ao Município.

1.1. Ingresso de novos depósitos

- Lançamento de Receita

Do valor dos depósitos efetuados no período (100%), com apropriação de receita orçamentária relativa a 70% e ingresso extraorçamentário relativo a 30%.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta corrente	0.008.016-0	100513
C	Receita orçamentária	2.9.9.0.00.1.1.01.43.000.000.11.01.000	30367
C	Receita extraorçamentária	6.2.1.8.00.8.1.99.23.003.000.00.00.000	35558

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.1.1.1.02.02.80.033.000.000.000.000	F	159373	PMSP-FUNDO DEP - CONVÊNIO
C	2.2.8.8.1.03.01.01.000.000.000.000.000	P	159673	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 - PARCELA REPASSADA - B.BRASIL
C	2.1.8.8.1.99.23.03.000.000.000.000.000	F	164216	VALORES A RESTITUIR RELATIVOS A NOVOS DEPÓSITOS - BB
<i>Natureza da informação: Orçamentária</i>				
D	6.2.1.1.0.02.05.02.011.000.000.000.000		160118	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL - RECURSOS VINCULADOS - FONTE 11 - DEPÓSITOS JUDICIAIS
C	6.2.1.2.0.02.05.02.011.000.000.000.000		160289	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL - RECURSOS VINCULADOS - FONTE 11 - DEPÓSITOS JUDICIAIS
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	7.2.1.1.2.11.00.00.000.000.000.000.000		160656	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO - VINCULADA - FONTE 11 - DEPÓSITOS JUDICIAIS
C	8.2.1.1.1.01.02.11.000.000.000.000.000		160657	RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - VINCULADA - FONTE 11
D	7.2.1.1.3.02.12.00.000.000.000.000.000		160660	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO - VINCULADA - FONTE 12 - RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS
C	8.2.1.1.3.03.02.12.000.000.000.000.000		160661	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS - VINCULADA - FONTE 12

1.2. Transferência para o Fundo de Reserva

- Pagamento de ordem extraorçamentária

Do valor relativo a 30% dos depósitos efetuados no período.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta contábil	2.1.8.8.1.99.23.03.000.000.000.000.000	164216
C	Conta corrente	0.008.016-0	100513

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	2.1.8.8.1.99.23.03.000.000.000.000.000	F	164216	VALORES A RESTITUIR RELATIVOS A NOVOS DEPÓSITOS - BB
C	1.1.1.1.1.02.02.80.033.000.000.000.000	F	159373	PMSP-FUNDO DEP - CONVÊNIO
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	8.2.1.1.3.03.02.12.000.000.000.000.000		160661	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS - VINCULADA - FONTE 12
C	8.2.1.1.4.02.02.12.000.000.000.000.000		160668	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA - POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS - VINCULADA - FONTE 12

- Lançamento de receita

Do valor relativo a 30% dos depósitos efetuados no período.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta corrente	0.008.017-9	100512
C	Receita extraorçamentária	6.2.1.8.00.8.1.03.01.007.001.00.00.000	35295

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.3.5.1.02.04.00.000.000.000.000.000	F	155410	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 - FUNDO DE RESERVA - BB
C	2.1.8.8.1.03.01.07.001.000.000.000.000	F	155465	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LEI COMPLEMENTAR 151/2015 - FUNDO DE RESERVA - BB
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	7.2.1.1.3.02.12.00.000.000.000.000.000		160660	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO - VINCULADA - FONTE 12 - RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS
C	8.2.1.1.3.03.02.12.000.000.000.000.000		160661	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS- VINCULADA - FONTE 12

1.3. Aplicação/resgate dos valores antecipados

Os rendimentos financeiros da conta corrente 0.007.994-4 são recursos livres apropriados na fonte 00 e transferidos para a Conta Movimento.

- Movimentação financeira**

Do valor aplicado.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta corrente	0.007.994-4	100241
C	Conta corrente	0.008.016-0	100513

Lançamento contábil

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.1.1.1.50.99.02.335.000.000.000.000	F	135656	PMSP-SF/DEPÓSITOS JUDICIAIS LCP151/APLIC
C	1.1.1.1.1.02.02.80.033.000.000.000.000	F	159373	PMSP-FUNDO DEP - CONVÊNIO

- Movimentação financeira**

Do valor resgatado.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta corrente	0.008.016-0	100513
C	Conta corrente	0.007.994-4	100241

Lançamento contábil

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.1.1.1.02.02.80.033.000.000.000.000	F	159373	PMSP-FUNDO DEP - CONVÊNIO
C	1.1.1.1.1.50.99.02.335.000.000.000.000	F	135656	PMSP-SF/DEPÓSITOS JUDICIAIS LCP151/APLIC

2. Atualização dos depósitos judiciais

Conforme o disposto nos parágrafos 5º e 6º do artigo 3º da Lei Complementar nº 151/2015, os valores constantes do Fundo de Reserva terão remuneração equivalente à taxa referencial do Sistema Especial de Liquidação e de Custódia – SELIC para títulos federais, enquanto os valores dos depósitos serão acrescidos da remuneração originalmente atribuída.

2.1. Atualização da parcela retida no fundo de reserva pela taxa SELIC (CDB tributário)

- Lançamento de receita**

Do valor da atualização da parcela retida no fundo de reserva pela taxa SELIC (CDB tributário).

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta corrente	0.008.017-9	100512
C	Receita extraorçamentária	6.2.1.8.00.8.1.03.01.007.001.00.00.000	35295

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.3.5.1.02.04.00.000.000.000.000.000	F	155410	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 - FUNDO DE RESERVA - BB
C	2.1.8.8.1.03.01.07.001.000.000.000.000	F	155465	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LEI COMPLEMENTAR 151/2015 - FUNDO DE RESERVA - BB
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	7.2.1.1.3.02.12.00.000.000.000.000.000		160660	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO - VINCULADA - FONTE 12 - RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS
C	8.2.1.1.3.03.02.12.000.000.000.000.000		160661	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS- VINCULADA - FONTE 12

2.2. Atualização da parcela repassada à Prefeitura pela remuneração originalmente atribuída

- Lançamento contábil

Do valor da atualização da parcela repassada à Prefeitura pela remuneração originalmente atribuída.

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	3.4.3.9.1.01.01.01.000.000.000.000.000		161514	ATUALIZAÇÃO DOS DEPÓSITOS JUDICIAIS – LC 151/2015 – PARCELA REPASSADA
C	2.2.8.8.1.03.01.01.000.000.000.000.000	P	159673	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 – PARCELA REPASSADA – B. BRASIL

2.3. Repasse à Prefeitura do excedente entre a atualização do fundo de reserva (SELIC) e a atualização do saldo de depósitos pela remuneração originalmente atribuída

2.3.1. Saída do fundo de reserva

- Pagamento de ordem extraorçamentária

Do valor baixado no fundo de reserva para repasse à PMSP referente ao excedente entre os juros do CDB (SELIC) e a remuneração originalmente atribuída aos depósitos.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta contábil	2.1.8.8.1.03.01.07.001.000.000.000.000	155465
C	Conta corrente	0.008.017-9	100512

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	2.1.8.8.1.03.01.07.001.000.000.000.000	F	155465	DEPÓSITOS JUDICIAIS – LEI COMPLEMENTAR 151/2015 – FUNDO DE RESERVA – BB
C	1.1.3.5.1.02.04.00.000.000.000.000.000	F	155410	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 - FUNDO DE RESERVA - BB
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	8.2.1.1.3.03.02.12.000.000.000.000.000		160661	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS- VINCULADA - FONTE 12
C	8.2.1.1.4.02.02.12.000.000.000.000.000		160668	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA - POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS - VINCULADA - FONTE 12

2.3.2. Repasse para a Prefeitura

- Lançamento de Receita

Do valor repassado à PMSP referente ao excedente entre os juros do CDB (SELIC) e a remuneração originalmente atribuída aos depósitos.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Receita extraorçamentária	6.1.1.3.00.8.1.99.03.001.000.00.00.000	35547
C	Receita orçamentária	1.3.2.1.00.5.1.01.01.001.001.11.01.000	25173

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.3.8.1.99.03.01.000.000.000.000.000	F	164205	CRÉDITOS A RECEBER DO FUNDO DE RESERVA – BB
C	4.4.5.2.1.80.00.00.000.000.000.000.000		162654	REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS
<i>Natureza da informação: Orçamentária</i>				
D	6.2.1.1.0.01.03.01.001.001.000.000.000		131024	RECEITA PATRIMONIAL - RECEITAS PATRIMONIAIS - RECURSOS ORDINÁRIOS - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL
C	6.2.1.2.0.01.03.01.001.001.000.000.000		130367	RECEITA PATRIMONIAL - RECEITAS PATRIMONIAIS - RECURSOS ORDINÁRIOS - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	7.2.1.1.1.01.00.00.000.000.000.000.000		145072	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL
C	8.2.1.1.1.01.01.01.000.000.000.000.000		158226	RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - ORDINÁRIA - FONTE 00

3. Pelo levantamento do depósito a favor da Prefeitura

No encerramento do processo litigioso, caso o levantamento do depósito seja favorável ao Município, nos termos do que dispõe o art. 10º da Lei Complementar nº 151/2015, deverá ser contabilizada a baixa do passivo na Prefeitura.

3.1. Levantamento no fundo de reserva

- Pagamento de ordem extraorçamentária

Do valor levantado pela Prefeitura no fundo de reserva, ou seja, 30% do montante dos depósitos levantados por ela.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta contábil	2.1.8.8.1.03.01.07.001.000.000.000.000	155465
C	Conta corrente	0.008.017-9	100512

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	2.1.8.8.1.03.01.07.001.000.000.000.000	F	155465	DEPÓSITOS JUDICIAIS – LEI COMPLEMENTAR 151/2015 – FUNDO DE RESERVA – BB
C	1.1.3.5.1.02.04.00.000.000.000.000.000	F	155410	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 - FUNDO DE RESERVA - BB
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	8.2.1.1.3.03.02.12.000.000.000.000.000		160661	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS- VINCULADA - FONTE 12
C	8.2.1.1.4.02.02.12.000.000.000.000.000		160668	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA - POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS - VINCULADA - FONTE 12

3.2. Apropriação de 30% do depósito levantado atualizado

Inicialmente, o depósito levantado é ingresso extraorçamentário. Posteriormente, com a identificação da origem do depósito, o valor é reclassificado para a receita orçamentária, conforme a natureza.

- Lançamento de receita

Do valor correspondente a 30% dos depósitos levantados pela Prefeitura.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta corrente	0.008.016-0	100513
C	Receita extraorçamentária	6.2.1.8.00.8.1.99.03.000.000.00.00.000	35390

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.1.1.1.02.02.80.033.000.000.000.000	F	159373	PMSP-FUNDO DEP – CONVÊNIO
C	2.1.8.8.1.99.03.00.000.000.000.000.000	F	155485	CRÉDITOS DE LEVANTAMENTOS JUDICIAIS
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	7.2.1.1.3.02.12.00.000.000.000.000.000		160660	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO - VINCULADA - FONTE 12 - RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS
C	8.2.1.1.3.03.02.12.000.000.000.000.000		160661	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS- VINCULADA - FONTE 12

3.3. Transferência financeira do valor levantado para o Caixa Único

A origem da transferência é a conta aplicação, pois o saldo da conta movimento é aplicado diariamente (conforme item 1.3 deste roteiro).

- Movimentação financeira**

Do valor correspondente a 30% dos depósitos levantados pela Prefeitura.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta corrente	0.451.127-1	100177
C	Conta corrente	0.007.994-4	100241

Lançamento contábil

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.1.1.1.02.02.16.000.000.000.000.000	F	139509	PMSP C/ MOVIMENTO
C	1.1.1.1.1.50.99.02.335.000.000.000.000	F	135656	PMSP-SF/DEPÓSITOS JUDICIAIS LCP151/APLIC

3.4. Apropriação de 70% do depósito levantado atualizado

A parcela antecipada do depósito levantado (70%) não tem fluxo financeiro. O passivo será baixado com execução de despesa orçamentária (item 3.6 do roteiro) e retenção integral na conta do ativo que é registrada a seguir (conta debitada a seguir). Esta execução orçamentária de despesa justifica-se pela necessidade de reconhecer a receita orçamentária, conforme natureza do depósito. Cabe destacar que, no levantamento, o ingresso é extraorçamentário (conta creditada a seguir); posteriormente, com a identificação do depósito, apropria-se a receita a orçamentária, conforme natureza.

- Lançamento de receita**

Do valor correspondente a 70% dos depósitos levantados pela Prefeitura.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Receita extraorçamentária	6.1.1.3.00.8.1.99.03.007.000.00.00.000	35553
C	Receita extraorçamentária	6.2.1.8.00.8.1.99.03.000.000.00.00.000	35390

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.3.8.1.99.03.07.000.000.000.000.000	F	164211	LEVANTAMENTOS FAVORÁVEIS À PMSP A REGULARIZAR - BB
C	2.1.8.8.1.99.03.00.000.000.000.000.000	F	155485	CRÉDITOS DE LEVANTAMENTOS JUDICIAIS
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	7.2.1.1.3.02.12.00.000.000.000.000.000		160660	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO - VINCULADA - FONTE 12 - RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS
C	8.2.1.1.3.03.02.12.000.000.000.000.000		160661	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS- VINCULADA - FONTE 12

3.6. Reclassificação do passivo pendente de execução orçamentária da despesa

- Lançamento contábil

Do valor referente a 70% dos depósitos levantados pela Prefeitura.

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	2.2.8.8.1.03.01.01.000.000.000.000.000	P	159673	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 - PARCELA REPASSADA - B.BRASIL
C	2.1.3.1.1.01.01.03.001.000.000.000.000	P	164528	LEVANTAMENTOS A PAGAR (P)

3.7. Execução orçamentária da despesa relativa à obrigação registrada no montante de 70% dos depósitos levantados a favor da Prefeitura

- Empenho da Despesa

Do valor correspondente a 70% dos depósitos levantados pela Prefeitura.

Parâmetro	Código
Dotação orçamentária	28.17.04.123.0000.0.022.46909300.00
Subelemento de despesa	01
Item de despesa	02
Credor	00.280.661/0000-00 (especial)

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	2.1.3.1.1.01.01.03.001.000.000.000.000	P	164528	LEVANTAMENTOS A PAGAR (P)
C	2.1.3.1.1.01.01.03.002.000.000.000.000	F	164529	LEVANTAMENTOS A PAGAR (F)
<i>Natureza da informação: Orçamentária</i>				
D	6.2.2.1.1.02.03.03.001.001.000.000.000		164229	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL
C	6.2.2.1.3.01.02.03.001.001.005.000.000		164230	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL
D	6.2.2.1.3.01.02.03.001.001.005.000.000		164230	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL
C	6.2.2.1.3.02.02.03.001.001.005.000.000		164231	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	8.2.1.1.1.01.01.01.000.000.000.000.000		158226	RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - ORDINÁRIA - FONTE 00
C	8.2.1.1.2.01.01.01.000.000.000.000.000		158247	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - A LIQUIDAR - ORDINÁRIA - FONTE 00
D	8.2.1.1.2.01.01.01.000.000.000.000.000		158247	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - A LIQUIDAR - ORDINÁRIA - FONTE 00
C	8.2.1.1.2.02.01.01.000.000.000.000.000		158258	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - EM LIQUIDAÇÃO - ORDINÁRIA - FONTE 00

- Liquidação da Despesa

Do valor correspondente a 70% dos depósitos levantados pela Prefeitura.

Parâmetro	Código
Recurso NLP	1251

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Orçamentária</i>				
D	6.2.2.1.3.02.02.03.001.001.005.000.000		164231	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL
C	6.2.2.1.3.03.02.03.001.001.005.000.000		164232	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL

Natureza da informação: Controle

D	8.2.1.1.2.02.01.01.000.000.000.000.000	158258	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - EM LIQUIDAÇÃO - ORDINÁRIA - FONTE 00
C	8.2.1.1.3.01.01.01.000.000.000.000.000	146568	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO - ORDINÁRIA - FONTE 00

- **Retenção**

Do valor correspondente a 70% dos depósitos levantados pela Prefeitura, isto é, valor integral da NLP.

Parâmetro	Código
Código de retenção	Outros / 35553

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	2.1.3.1.1.01.01.03.002.000.000.000.000	F	164529	LEVANTAMENTOS A PAGAR (F)
C	1.1.3.8.1.99.03.07.000.000.000.000.000	F	164211	LEVANTAMENTOS FAVORÁVEIS À PMSP A REGULARIZAR - BB
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	8.2.1.1.3.01.01.01.000.000.000.000.000		146568	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO - ORDINÁRIA - FONTE 00
C	8.2.1.1.4.01.01.01.000.000.000.000.000		150531	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA - POR LIQUIDAÇÃO E CONSIGNAÇÕES/RETENÇÕES - ORDINÁRIO - FONTE 00

- **Pagamento da Liquidação**

Do valor correspondente a 70% dos depósitos levantados pela Prefeitura.

Lançamento contábil

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Orçamentária</i>				
D	6.2.2.1.3.03.02.03.001.001.005.000.000		164232	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOURO MUNICIPAL
C	6.2.2.1.3.04.02.03.001.001.005.000.000		164233	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOURO MUNICIPAL

4. Levantamento de depósito a favor do depositante

Quando encerrado processo litigioso com ganho de causa para o depositante, nos termos do art. 8º da Lei Complementar nº 151/2015, o levantamento do valor integral atualizado do depósito é realizado no fundo de reserva, com posterior recomposição.

4.1. Levantamento no fundo de reserva

- **Pagamento de ordem extraorçamentária**

Do valor levantado pelo depositante no fundo de reserva (valor integral do depósito atualizado).

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta contábil	2.1.8.8.1.03.01.07.001.000.000.000.000	155465
C	Conta corrente	0.008.017-9	100512

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	2.1.8.8.1.03.01.07.001.000.000.000.000	F	155465	DEPÓSITOS JUDICIAIS – LEI COMPLEMENTAR 151/2015 – FUNDO DE RESERVA – BB
C	1.1.3.5.1.02.04.00.000.000.000.000.000	F	155410	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 - FUNDO DE RESERVA - BB

Natureza da informação: Controle

D	8.2.1.1.3.03.02.12.000.000.000.000.000	160661	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS- VINCULADA - FONTE 12
C	8.2.1.1.4.02.02.12.000.000.000.000.000	160668	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA - POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS - VINCULADA - FONTE 12

4.2. Restituição ao fundo de reserva

- Lançamento de receita

Do valor relativo a 70% dos depósitos levantados pelos depositantes.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta corrente	0.008.017-9	100512
C	Receita extraorçamentária	6.2.1.8.00.8.1.03.01.007.001.00.00.000	35295

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.3.5.1.02.04.00.000.000.000.000.000	F	155410	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 - FUNDO DE RESERVA - BB
C	2.1.8.8.1.03.01.07.001.000.000.000.000	F	155465	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LEI COMPLEMENTAR 151/2015 - FUNDO DE RESERVA - BB
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	7.2.1.1.3.02.12.00.000.000.000.000.000		160660	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO - VINCULADA - FONTE 12 - RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS
C	8.2.1.1.3.03.02.12.000.000.000.000.000		160661	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS- VINCULADA - FONTE 12

4.3. Reclassificação do passivo pendente de execução orçamentária da despesa

- Lançamento contábil

Do valor referente a 70% dos depósitos levantados pelos depositantes.

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	2.2.8.8.1.03.01.01.000.000.000.000.000	P	159673	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 - PARCELA REPASSADA - B.BRASIL
C	2.1.3.1.1.01.01.03.001.000.000.000.000	P	164528	LEVANTAMENTOS A PAGAR (P)

4.4. Execução orçamentária da despesa relativa à obrigação registrada no montante de 70% dos depósitos levantados a favor dos depositantes

- Empenho da Despesa

Do valor correspondente a 70% dos depósitos levantados pelos depositantes.

Parâmetro	Código
Dotação orçamentária	28.17.04.123.0000.0.022.46909300.00
Subelemento de despesa	01
Item de despesa	01
Credor	00.280.661/0000-00 (especial)

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	2.1.3.1.1.01.01.03.001.000.000.000.000	P	164528	LEVANTAMENTOS A PAGAR (P)
C	2.1.3.1.1.01.01.03.002.000.000.000.000	F	164529	LEVANTAMENTOS A PAGAR (F)

Natureza da informação: Orçamentária

D	6.2.2.1.1.02.03.03.001.001.000.000.000	164229	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOURO MUNICIPAL
C	6.2.2.1.3.01.02.03.001.001.005.000.000	164230	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOURO MUNICIPAL
D	6.2.2.1.3.01.02.03.001.001.005.000.000	164230	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOURO MUNICIPAL
C	6.2.2.1.3.02.02.03.001.001.005.000.000	164231	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOURO MUNICIPAL

Natureza da informação: Controle

D	8.2.1.1.1.01.01.01.000.000.000.000.000	158226	RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - ORDINÁRIA - FONTE 00
C	8.2.1.1.2.01.01.01.000.000.000.000.000	158247	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - A LIQUIDAR - ORDINÁRIA - FONTE 00
D	8.2.1.1.2.01.01.01.000.000.000.000.000	158247	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - A LIQUIDAR - ORDINÁRIA - FONTE 00
C	8.2.1.1.2.02.01.01.000.000.000.000.000	158258	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - EM LIQUIDAÇÃO - ORDINÁRIA - FONTE 00

• **Liquidação da Despesa**

Do valor correspondente a 70% dos depósitos levantados pelos depositantes.

Parâmetro	Código
Recurso NLP	1251

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Orçamentária</i>				
D	6.2.2.1.3.02.02.03.001.001.005.000.000		164231	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOURO MUNICIPAL
C	6.2.2.1.3.03.02.03.001.001.005.000.000		164232	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOURO MUNICIPAL
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	8.2.1.1.2.02.01.01.000.000.000.000.000		158258	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - EM LIQUIDAÇÃO - ORDINÁRIA - FONTE 00
C	8.2.1.1.3.01.01.01.000.000.000.000.000		146568	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO - ORDINÁRIA - FONTE 00

• **Retenção**

Do valor correspondente a 70% dos depósitos levantados pelos depositantes, isto é, valor integral da NLP.

Parâmetro	Código
Código de retenção	Outros / 35547

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	2.1.3.1.1.01.01.03.002.000.000.000.000	F	164529	LEVANTAMENTOS A PAGAR (F)
C	1.1.3.8.1.99.03.01.000.000.000.000.000	F	164205	CRÉDITOS A RECEBER DO FUNDO DE RESERVA - BB
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	8.2.1.1.3.01.01.01.000.000.000.000.000		146568	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO - ORDINÁRIA - FONTE 00
C	8.2.1.1.4.01.01.01.000.000.000.000.000		150531	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA - POR LIQUIDAÇÃO E CONSIGNAÇÕES/RETENÇÕES - ORDINÁRIO - FONTE 00

- **Pagamento da Liquidação**

Do valor correspondente a 70% dos depósitos levantados pelos depositantes.

Lançamento contábil

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Orçamentária</i>				
D	6.2.2.1.3.03.02.03.001.001.005.000.000		164232	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL
C	6.2.2.1.3.04.02.03.001.001.005.000.000		164233	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL

5. Cobrança da taxa bancária pela Instituição Financeira

A remuneração da Instituição Financeira, contratualmente estabelecida, será paga pelo processo de Execução da Despesa Orçamentária.

6. Outras transações

6.1. Recomposição financeira do fundo de reserva

- **Pagamento de ordem extraorçamentária**

Do valor transferido para o fundo de reserva, solicitado pelo Banco e verificado no extrato bancário da conta corrente.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta contábil	1.1.3.8.1.99.03.01.000.000.000.000.000	164205
C	Conta corrente	0.451.127-1	100177

Lançamento contábil

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.3.8.1.99.03.01.000.000.000.000.000	F	164205	CRÉDITOS A RECEBER DO FUNDO DE RESERVA – BB
C	1.1.1.1.1.02.02.16.000.000.000.000.000	F	139509	PMSP C/ MOVIMENTO

6.2. Apuração da diferença entre o fundo de reserva e o montante de 30% dos depósitos

- **Lançamentos contábeis**

Do menor valor entre os saldos a recompor o fundo de reserva e saldos a receber.

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	2.1.8.8.1.99.23.01.000.000.000.000.000	F	164214	VALORES A RECOMPOR O FUNDO DE RESERVA – BB
C	1.1.3.8.1.99.03.01.000.000.000.000.000	F	164205	CRÉDITOS A RECEBER DO FUNDO DE RESERVA – BB
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	8.2.1.1.3.03.02.12.000.000.000.000.000		160661	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS- VINCULADA - FONTE 12
C	8.2.1.1.4.02.02.12.000.000.000.000.000		160668	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA - POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS - VINCULADA - FONTE 12

6.3. Apuração de valores a receber/restituir decorrentes dos novos depósitos

- **Pagamento de ordem extraorçamentária**

Da diferença positiva entre os depósitos do mês e os repasses na C/C, conforme extrato.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta contábil	1.1.3.8.1.99.03.03.000.000.000.000.000	164207
C	Conta corrente	0.008.016-0	100513

Lançamento contábil

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.3.8.1.99.03.03.000.000.000.000.000	F	164207	CRÉDITOS A RECEBER RELATIVOS A NOVOS DEPÓSITOS – BB
C	1.1.1.1.1.02.02.80.033.000.000.000.000.000	F	159373	PMSP-FUNDO DEP - CONVÊNIO

- Lançamento de receita

Da diferença negativa entre os depósitos do mês e os repasses na C/C, conforme extrato.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta corrente	0.008.016-0	100513
C	Receita extraorçamentária	6.2.1.8.00.8.1.99.23.003.000.00.00.000	35558

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.1.1.1.02.02.80.033.000.000.000.000.000	F	159373	PMSP-FUNDO DEP – CONVÊNIO
C	2.1.8.8.1.99.23.03.000.000.000.000.000.000	F	164216	VALORES A RESTITUIR RELATIVOS A NOVOS DEPÓSITOS - BB
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	7.2.1.1.3.02.12.00.000.000.000.000.000.000		160660	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO - VINCULADA - FONTE 12 - RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS
C	8.2.1.1.3.03.02.12.000.000.000.000.000.000		160661	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS- VINCULADA - FONTE 12

6.4. Apuração de valores a receber/restituir decorrentes dos levantamentos favoráveis à Prefeitura

- Lançamento de receita

Da diferença positiva entre as transferências efetuadas para a C/C e os levantamentos favoráveis à Prefeitura.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta corrente	0.008.016-0	100513
C	Receita extraorçamentária	6.2.1.8.00.8.1.99.23.005.000.00.00.000	35560

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.1.1.1.02.02.80.033.000.000.000.000.000	F	159373	PMSP-FUNDO DEP – CONVÊNIO
C	2.1.8.8.1.99.23.05.000.000.000.000.000.000	F	164218	VALORES A RESTITUIR RELATIVOS A LEVANTAMENTOS DEBITADOS A MENOR NO FUNDO DE RESERVA - BB
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	7.2.1.1.3.02.12.00.000.000.000.000.000.000		160660	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO - VINCULADA - FONTE 12 - RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS
C	8.2.1.1.3.03.02.12.000.000.000.000.000.000		160661	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS- VINCULADA - FONTE 12

- Pagamento de ordem extraorçamentária

Da diferença negativa entre as transferências efetuadas para a C/C e os levantamentos favoráveis à Prefeitura.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta contábil	1.1.3.8.1.99.03.05.000.000.000.000.000.000	164209
C	Conta corrente	0.008.016-0	100513

Lançamento contábil

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.3.8.1.99.03.05.000.000.000.000.000.000	F	164209	CRÉDITOS A RECEBER RELATIVOS A LEVANTAMENTOS DEBITADOS A MAIOR NO FUNDO DE RESERVA – BB
C	1.1.1.1.1.02.02.80.033.000.000.000.000.000	F	159373	PMSP-FUNDO DEP - CONVÊNIO

6.5. Apuração de valores a receber/restituir decorrentes de movimentações que não possuem contrapartida em depósitos judiciais

- Lançamento de receita

Dos valores de entradas diversas, conforme extrato da C/C.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta corrente	0.008.016-0	100513
C	Receita extraorçamentária	6.2.1.8.00.8.1.04.01.001.002.00.00.000	35304

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.1.1.1.02.02.80.033.000.000.000.000	F	159373	PMSP-FUNDO DEP – CONVÊNIO
C	2.1.8.8.1.04.01.01.002.000.000.000.000	F	139254	CRÉDITOS A REGULARIZAR
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	7.2.1.1.3.02.12.00.000.000.000.000.000		160660	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO - VINCULADA - FONTE 12 - RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS
C	8.2.1.1.3.03.02.12.000.000.000.000.000		160661	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS- VINCULADA - FONTE 12

- Pagamento de ordem extraorçamentária

Dos valores de saídas diversas, conforme extrato da C/C.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta contábil	1.1.3.8.1.99.63.00.000.000.000.000.000	159509
C	Conta corrente	0.008.016-0	100513

Lançamento contábil

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.3.8.1.99.63.00.000.000.000.000.000	F	159509	DÉBITOS PAGOS A REGULARIZAR
C	1.1.1.1.1.02.02.80.033.000.000.000.000	F	159373	PMSP-FUNDO DEP - CONVÊNIO

II - Registro dos depósitos judiciais mantidos na Caixa Econômica Federal

7. No recebimento dos recursos dos depósitos judiciais

7.1. Ingresso de novos depósitos

- Lançamento de Receita

Do valor correspondente a 70% dos novos depósitos e respectiva apropriação de receita orçamentária.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta corrente	006.000.132-7	104376
C	Receita orçamentária	2.9.9.0.00.1.1.01.51.000.000.11.01.000	33901

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.1.1.1.02.05.62.000.000.000.000.000	F	159401	PMSP-SF/RECEBIMENTOS DEPÓSITOS JUDICIAIS LCP 151/2015
C	2.2.8.8.1.03.01.02.000.000.000.000.000	P	159674	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 - PARCELA REPASSADA - CEF
<i>Natureza da informação: Orçamentária</i>				
D	6.2.1.1.0.02.05.02.011.000.000.000.000		160118	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL - RECURSOS VINCULADOS - FONTE 11 - DEPÓSITOS JUDICIAIS
C	6.2.1.2.0.02.05.02.011.000.000.000.000		160289	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL - RECURSOS VINCULADOS - FONTE 11 - DEPÓSITOS JUDICIAIS

Natureza da informação: Controle

D	7.2.1.1.2.11.00.00.000.000.000.000.000	160656	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO - VINCULADA - FONTE 11 - DEPÓSITOS JUDICIAIS
C	8.2.1.1.1.01.02.11.000.000.000.000.000	160657	RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - VINCULADA - FONTE 11

7.2. Transferência para o Fundo de Reserva

- Lançamento de receita

Do valor relativo a 30% dos depósitos efetuados no período.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta corrente	040.015.001-1	104377
C	Receita extraorçamentária	6.2.1.8.00.8.1.03.01.007.003.00.00.000	35297

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.3.5.1.02.05.00.000.000.000.000.000	F	157605	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 - FUNDO DE RESERVA – CEF
C	2.1.8.8.1.03.01.07.003.000.000.000.000	F	157649	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 - FUNDO DE RESERVA - CEF
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	7.2.1.1.3.02.12.00.000.000.000.000.000		160660	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO - VINCULADA - FONTE 12 - RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS
C	8.2.1.1.3.03.02.12.000.000.000.000.000		160661	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS- VINCULADA - FONTE 12

7.3. Aplicação/resgate dos valores antecipados

Os recursos antecipados dos depósitos judiciais mantidos na Caixa Econômica Federal são transferidos para a conta corrente do Banco do Brasil (0.007.994-4), onde ficam concentrados os recursos vinculados de depósitos judiciais.

- Movimentação financeira

Do valor aplicado.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta corrente	0.007.994-4	100241
C	Conta corrente	006.000.132-7	104376

Lançamento contábil

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.1.1.1.50.99.02.335.000.000.000.000	F	135656	PMSP-SF/DEPÓSITOS JUDICIAIS LCP151/APLIC
C	1.1.1.1.1.50.99.05.278.000.000.000.000	F	157576	PMSP-SF/RECEBIMENTOS DEPÓSITOS JUDICIAIS LCP 151/2015

- Movimentação financeira

Do valor resgatado.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta corrente	006.000.132-7	104376
C	Conta corrente	0.007.994-4	100241

Lançamento contábil

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.1.1.1.50.99.05.278.000.000.000.000	F	157576	PMSP-SF/RECEBIMENTOS DEPÓSITOS JUDICIAIS LCP 151/2015
C	1.1.1.1.1.50.99.02.335.000.000.000.000	F	135656	PMSP-SF/DEPÓSITOS JUDICIAIS LCP151/APLIC

8. Atualização dos depósitos judiciais

8.1. Atualização da parcela retida no fundo de reserva pela taxa SELIC

- Lançamento de receita

Do valor da atualização da parcela retida no fundo de reserva pela taxa SELIC.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta corrente	040.015.001-1	104377
C	Receita extraorçamentária	6.2.1.8.00.8.1.03.01.007.003.00.00.000	35297

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.3.5.1.02.05.00.000.000.000.000.000	F	157605	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 - FUNDO DE RESERVA - CEF
C	2.1.8.8.1.03.01.07.003.000.000.000.000	F	157649	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 - FUNDO DE RESERVA - CEF
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	7.2.1.1.3.02.12.00.000.000.000.000.000		160660	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO - VINCULADA - FONTE 12 - RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS
C	8.2.1.1.3.03.02.12.000.000.000.000.000		160661	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS- VINCULADA - FONTE 12

8.2. Atualização da parcela repassada à Prefeitura pela remuneração originalmente atribuída

- Lançamento contábil

Do valor da atualização da parcela repassada à Prefeitura pela remuneração originalmente atribuída.

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	3.4.3.9.1.01.01.01.000.000.000.000.000		161514	ATUALIZAÇÃO DOS DEPÓSITOS JUDICIAIS – LC 151/2015 – PARCELA REPASSADA
C	2.2.8.8.1.03.01.02.000.000.000.000.000	P	159674	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 - PARCELA REPASSADA - CEF

8.3. Repasse à Prefeitura do excedente entre a atualização do fundo de reserva (SELIC) e a atualização do saldo de depósitos pela remuneração originalmente atribuída

8.3.1. Saída do fundo de reserva

- Pagamento de ordem extraorçamentária

Do valor baixado no fundo de reserva para repasse à Prefeitura referente ao excedente entre os juros do CDB (SELIC) e a remuneração originalmente atribuída aos depósitos.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta contábil	2.1.8.8.1.03.01.07.003.000.000.000.000	157649
C	Conta corrente	040.015.001-1	104377

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	2.1.8.8.1.03.01.07.003.000.000.000.000	F	157649	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 - FUNDO DE RESERVA – CEF
C	1.1.3.5.1.02.05.00.000.000.000.000.000	F	157605	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 - FUNDO DE RESERVA - CEF
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	8.2.1.1.3.03.02.12.000.000.000.000.000		160661	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS- VINCULADA - FONTE 12
C	8.2.1.1.4.02.02.12.000.000.000.000.000		160668	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA - POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS - VINCULADA - FONTE 12

8.3.2. Repasse para a Prefeitura

- Lançamento de Receita

Do valor repassado à Prefeitura referente ao excedente entre os juros do CDB (SELIC) e a remuneração originalmente atribuída aos depósitos.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Receita extraorçamentária	6.1.1.3.00.8.1.99.03.002.000.00.00.000	35548
C	Receita orçamentária	1.3.2.1.00.5.1.01.01.001.001.11.01.000	25173

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.3.8.1.99.03.02.000.000.000.000.000	F	164206	CRÉDITOS A RECEBER DO FUNDO DE RESERVA - CEF
C	4.4.5.2.1.80.00.00.000.000.000.000.000		162654	REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS
<i>Natureza da informação: Orçamentária</i>				
D	6.2.1.1.0.01.03.01.001.001.000.000.000		131024	RECEITA PATRIMONIAL - RECEITAS PATRIMONIAIS - RECURSOS ORDINÁRIOS - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL
C	6.2.1.2.0.01.03.01.001.001.000.000.000		130367	RECEITA PATRIMONIAL - RECEITAS PATRIMONIAIS - RECURSOS ORDINÁRIOS - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	7.2.1.1.1.01.00.00.000.000.000.000.000		145072	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL
C	8.2.1.1.1.01.01.01.000.000.000.000.000		158226	RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - ORDINÁRIA - FONTE 00

9. Pelo levantamento do depósito a favor da Prefeitura

9.1. Levantamento no fundo de reserva

- Pagamento de ordem extraorçamentária

Do valor levantado pela Prefeitura no fundo de reserva, ou seja, 30% do montante dos depósitos levantados por ela.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta contábil	2.1.8.8.1.03.01.07.003.000.000.000.000	157649
C	Conta corrente	040.015.001-1	104377

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	2.1.8.8.1.03.01.07.003.000.000.000.000	F	157649	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 - FUNDO DE RESERVA - CEF
C	1.1.3.5.1.02.05.00.000.000.000.000.000	F	157605	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 - FUNDO DE RESERVA - CEF
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	8.2.1.1.3.03.02.12.000.000.000.000.000		160661	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS- VINCULADA - FONTE 12
C	8.2.1.1.4.02.02.12.000.000.000.000.000		160668	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA - POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS - VINCULADA - FONTE 12

9.2. Apropriação de 30% do depósito levantado atualizado

- Lançamento de receita

Do valor correspondente a 30% dos depósitos levantados pela Prefeitura.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta corrente	006.000.132-7	104376
C	Receita extraorçamentária	6.2.1.8.00.8.1.99.03.000.000.00.00.000	35390

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.1.1.1.02.05.62.000.000.000.000.000	F	159401	PMSP-SF/RECEBIMENTOS DEPÓSITOS JUDICIAIS LCP 151/2015
C	2.1.8.8.1.99.03.00.000.000.000.000.000	F	155485	CRÉDITOS DE LEVANTAMENTOS JUDICIAIS
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	7.2.1.1.3.02.12.00.000.000.000.000.000		160660	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO - VINCULADA - FONTE 12 - RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS
C	8.2.1.1.3.03.02.12.000.000.000.000.000		160661	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS- VINCULADA - FONTE 12

9.3. Transferência financeira do valor levantado para o Caixa Único

- Movimentação financeira**

Do valor correspondente a 30% dos depósitos levantados pela Prefeitura.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta corrente	0.451.127-1	100177
C	Conta corrente	006.000.132-7	104376

Lançamento contábil

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.1.1.1.02.02.16.000.000.000.000.000	F	139509	PMSP C/ MOVIMENTO
C	1.1.1.1.1.50.99.05.278.000.000.000.000	F	157576	PMSP-SF/RECEBIMENTOS DEPÓSITOS JUDICIAIS LCP 151/2015

9.4. Apropriação de 70% do depósito levantado atualizado

- Lançamento de receita**

Do valor correspondente a 70% dos depósitos levantados pela Prefeitura.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Receita extraorçamentária	6.1.1.3.00.8.1.99.03.008.000.00.00.000	35554
C	Receita extraorçamentária	6.2.1.8.00.8.1.99.03.000.000.00.00.000	35390

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.3.8.1.99.03.08.000.000.000.000.000	F	164212	LEVANTAMENTOS FAVORÁVEIS À PMSP A REGULARIZAR – CEF
C	2.1.8.8.1.99.03.00.000.000.000.000.000	F	155485	CRÉDITOS DE LEVANTAMENTOS JUDICIAIS
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	7.2.1.1.3.02.12.00.000.000.000.000.000		160660	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO - VINCULADA - FONTE 12 - RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS
C	8.2.1.1.3.03.02.12.000.000.000.000.000		160661	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS- VINCULADA - FONTE 12

9.5. Reclassificação do passivo pendente de execução orçamentária da despesa

- Lançamento contábil**

Do valor referente a 70% dos depósitos levantados pela Prefeitura.

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	2.2.8.8.1.03.01.02.000.000.000.000.000	P	159674	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 - PARCELA REPASSADA – CEF
C	2.1.3.1.1.01.01.03.001.000.000.000.000	P	164528	LEVANTAMENTOS A PAGAR (P)

9.7. Execução orçamentária da despesa relativa à obrigação registrada no montante de 70% dos depósitos levantados a favor da Prefeitura

- Empenho da Despesa**

Do valor correspondente a 70% dos depósitos levantados pela Prefeitura.

Parâmetro	Código
Dotação orçamentária	28.17.04.123.0000.0.022.46909300.00
Subelemento de despesa	01
Item de despesa	02
Credor	00.280.661/0000-00 (especial)

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	2.1.3.1.1.01.01.03.001.000.000.000.000	P	164528	LEVANTAMENTOS A PAGAR (P)
C	2.1.3.1.1.01.01.03.002.000.000.000.000	F	164529	LEVANTAMENTOS A PAGAR (F)
<i>Natureza da informação: Orçamentária</i>				
D	6.2.2.1.1.02.03.03.001.001.000.000.000		164229	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL
C	6.2.2.1.3.01.02.03.001.001.005.000.000		164230	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL
D	6.2.2.1.3.01.02.03.001.001.005.000.000		164230	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL
C	6.2.2.1.3.02.02.03.001.001.005.000.000		164231	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	8.2.1.1.1.01.01.01.000.000.000.000.000		158226	RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - ORDINÁRIA - FONTE 00
C	8.2.1.1.2.01.01.01.000.000.000.000.000		158247	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - A LIQUIDAR - ORDINÁRIA - FONTE 00
D	8.2.1.1.2.01.01.01.000.000.000.000.000		158247	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - A LIQUIDAR - ORDINÁRIA - FONTE 00
C	8.2.1.1.2.02.01.01.000.000.000.000.000		158258	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - EM LIQUIDAÇÃO - ORDINÁRIA - FONTE 00

- Liquidação da Despesa**

Do valor correspondente a 70% dos depósitos levantados pela Prefeitura.

Parâmetro	Código
Recurso NLP	1251

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Orçamentária</i>				
D	6.2.2.1.3.02.02.03.001.001.005.000.000		164231	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL
C	6.2.2.1.3.03.02.03.001.001.005.000.000		164232	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	8.2.1.1.2.02.01.01.000.000.000.000.000		158258	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - EM LIQUIDAÇÃO - ORDINÁRIA - FONTE 00
C	8.2.1.1.3.01.01.01.000.000.000.000.000		146568	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO - ORDINÁRIA - FONTE 00

- Retenção**

Do valor correspondente a 70% dos depósitos levantados pela Prefeitura, isto é, valor integral da NLP.

Parâmetro	Código
Código de retenção	Outros / 35554

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	2.1.3.1.1.01.01.03.002.000.000.000.000	F	164529	LEVANTAMENTOS A PAGAR (F)
C	1.1.3.8.1.99.03.08.000.000.000.000.000	F	164212	LEVANTAMENTOS FAVORÁVEIS À PMSP A REGULARIZAR - CEF
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	8.2.1.1.3.01.01.01.000.000.000.000.000		146568	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO - ORDINÁRIA - FONTE 00
C	8.2.1.1.4.01.01.01.000.000.000.000.000		150531	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA - POR LIQUIDAÇÃO E CONSIGNAÇÕES/RETENÇÕES - ORDINÁRIO - FONTE 00

- **Pagamento da Liquidação**

Do valor correspondente a 70% dos depósitos levantados pela Prefeitura.

Lançamento contábil

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Orçamentária</i>				
D	6.2.2.1.3.03.02.03.001.001.005.000.000		164232	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOURO MUNICIPAL
C	6.2.2.1.3.04.02.03.001.001.005.000.000		164233	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOURO MUNICIPAL

10. Levantamento de depósito a favor do depositante

10.1. Levantamento no fundo de reserva

- **Pagamento de ordem extraorçamentária**

Do valor levantado pelo depositante no fundo de reserva (valor integral do depósito atualizado).

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta contábil	2.1.8.8.1.03.01.07.003.000.000.000.000	157649
C	Conta corrente	040.015.001-1	104377

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	2.1.8.8.1.03.01.07.003.000.000.000.000	F	157649	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 - FUNDO DE RESERVA - CEF
C	1.1.3.5.1.02.05.00.000.000.000.000.000	F	157605	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 - FUNDO DE RESERVA - CEF
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	8.2.1.1.3.03.02.12.000.000.000.000.000		160661	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS- VINCULADA - FONTE 12
C	8.2.1.1.4.02.02.12.000.000.000.000.000		160668	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA - POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS - VINCULADA - FONTE 12

10.2. Restituição ao fundo de reserva

- **Lançamento de receita**

Do valor relativo a 70% dos depósitos levantados pelos depositantes.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta corrente	040.015.001-1	104377
C	Receita extraorçamentária	6.2.1.8.00.8.1.03.01.007.003.00.00.000	35297

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.3.5.1.02.05.00.000.000.000.000.000	F	157605	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 - FUNDO DE RESERVA - CEF
C	2.1.8.8.1.03.01.07.003.000.000.000.000	F	157649	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 - FUNDO DE RESERVA - CEF

Natureza da informação: Controle

D	7.2.1.1.3.02.12.00.000.000.000.000.000	160660	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO - VINCULADA - FONTE 12 - RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS
C	8.2.1.1.3.03.02.12.000.000.000.000.000	160661	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS- VINCULADA - FONTE 12

10.3. Reclassificação do passivo pendente de execução orçamentária da despesa

- Lançamento contábil

Do valor referente a 70% dos depósitos levantados pelos depositantes.

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	2.2.8.8.1.03.01.02.000.000.000.000.000	P	159674	DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 - PARCELA REPASSADA – CEF
C	2.1.3.1.1.01.01.03.001.000.000.000.000	P	164528	LEVANTAMENTOS A PAGAR (P)

10.4. Execução orçamentária da despesa relativa à obrigação registrada no montante de 70% dos depósitos levantados a favor dos depositantes

- Empenho da Despesa

Do valor correspondente a 70% dos depósitos levantados pelos depositantes.

Parâmetro	Código
Dotação orçamentária	28.17.04.123.0000.0.022.46909300.00
Subelemento de despesa	01
Item de despesa	01
Credor	00.280.661/0000-00 (especial)

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	2.1.3.1.1.01.01.03.001.000.000.000.000	P	164528	LEVANTAMENTOS A PAGAR (P)
C	2.1.3.1.1.01.01.03.002.000.000.000.000	F	164529	LEVANTAMENTOS A PAGAR (F)
<i>Natureza da informação: Orçamentária</i>				
D	6.2.2.1.1.02.03.03.001.001.000.000.000		164229	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL
C	6.2.2.1.3.01.02.03.001.001.005.000.000		164230	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL
D	6.2.2.1.3.01.02.03.001.001.005.000.000		164230	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL
C	6.2.2.1.3.02.02.03.001.001.005.000.000		164231	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	8.2.1.1.1.01.01.01.000.000.000.000.000		158226	RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - ORDINÁRIA - FONTE 00
C	8.2.1.1.2.01.01.01.000.000.000.000.000		158247	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - A LIQUIDAR - ORDINÁRIA - FONTE 00
D	8.2.1.1.2.01.01.01.000.000.000.000.000		158247	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - A LIQUIDAR - ORDINÁRIA - FONTE 00
C	8.2.1.1.2.02.01.01.000.000.000.000.000		158258	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - EM LIQUIDAÇÃO - ORDINÁRIA - FONTE 00

- Liquidação da Despesa

Do valor correspondente a 70% dos depósitos levantados pelos depositantes.

Parâmetro	Código
Recurso NLP	1251

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Orçamentária</i>				
D	6.2.2.1.3.02.02.03.001.001.005.000.000		164231	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL
C	6.2.2.1.3.03.02.03.001.001.005.000.000		164232	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	8.2.1.1.2.02.01.01.000.000.000.000.000		158258	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - EM LIQUIDAÇÃO - ORDINÁRIA - FONTE 00
C	8.2.1.1.3.01.01.01.000.000.000.000.000		146568	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO - ORDINÁRIA - FONTE 00

- **Retenção**

Do valor correspondente a 70% dos depósitos levantados pelos depositantes, isto é, valor integral da NLP.

Parâmetro	Código
Código de retenção	Outros / 35548

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	2.1.3.1.1.01.01.03.002.000.000.000.000	F	164529	LEVANTAMENTOS A PAGAR (F)
C	1.1.3.8.1.99.03.02.000.000.000.000.000	F	164206	CRÉDITOS A RECEBER DO FUNDO DE RESERVA - CEF
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	8.2.1.1.3.01.01.01.000.000.000.000.000		146568	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO - ORDINÁRIA - FONTE 00
C	8.2.1.1.4.01.01.01.000.000.000.000.000		150531	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA - POR LIQUIDAÇÃO E CONSIGNAÇÕES/RETENÇÕES - ORDINÁRIO - FONTE 00

- **Pagamento da Liquidação**

Do valor correspondente a 70% dos depósitos levantados pelos depositantes.

Lançamento contábil

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Orçamentária</i>				
D	6.2.2.1.3.03.02.03.001.001.005.000.000		164232	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL
C	6.2.2.1.3.04.02.03.001.001.005.000.000		164233	AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA - RESTITUIÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - FONTE 00 - TESOIRO MUNICIPAL

11. Cobrança da taxa bancária pela Instituição Financeira

A remuneração da Instituição Financeira, contratualmente estabelecida, será paga pelo processo de Execução da Despesa Orçamentária.

12. Outras transações

12.1. Recomposição financeira do fundo de reserva

- **Pagamento de ordem extraorçamentária**

Do valor transferido para o fundo de reserva, solicitado pelo Banco e verificado no extrato bancário da conta corrente.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta contábil	1.1.3.8.1.99.03.02.000.000.000.000.000	164206
C	Conta corrente	0.451.127-1	100177

Lançamento contábil

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.3.8.1.99.03.02.000.000.000.000.000	F	164206	CRÉDITOS A RECEBER DO FUNDO DE RESERVA – CEF
C	1.1.1.1.1.02.02.16.000.000.000.000.000	F	139509	PMSP C/ MOVIMENTO

12.2. Apuração da diferença entre o fundo de reserva e o montante de 30% dos depósitos

- Lançamentos contábeis

Do menor valor entre os saldos a recompor o fundo de reserva e saldos a receber.

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	2.1.8.8.1.99.23.02.000.000.000.000.000	F	164215	VALORES A RECOMPOR O FUNDO DE RESERVA – CEF
C	1.1.3.8.1.99.03.02.000.000.000.000.000	F	164206	CRÉDITOS A RECEBER DO FUNDO DE RESERVA – CEF
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	8.2.1.1.3.03.02.12.000.000.000.000.000		160661	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS- VINCULADA - FONTE 12
C	8.2.1.1.4.02.02.12.000.000.000.000.000		160668	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA - POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS - VINCULADA - FONTE 12

12.3. Apuração de valores a receber/restituir decorrentes dos novos depósitos

- Pagamento de ordem extraorçamentária

Da diferença positiva entre os depósitos do mês e os repasses na C/C, conforme extrato.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta contábil	1.1.3.8.1.99.03.04.000.000.000.000.000	164208
C	Conta corrente	006.000.132-7	104376

Lançamento contábil

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.3.8.1.99.03.04.000.000.000.000.000	F	164208	CRÉDITOS A RECEBER RELATIVOS A NOVOS DEPÓSITOS – CEF
C	1.1.1.1.1.02.05.62.000.000.000.000.000	F	159401	PMSP-SF/RECEBIMENTOS DEPÓSITOS JUDICIAIS LCP 151/2015

- Lançamento de receita

Da diferença negativa entre os depósitos do mês e os repasses na C/C, conforme extrato.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta corrente	006.000.132-7	104376
C	Receita extraorçamentária	6.2.1.8.00.8.1.99.23.004.000.00.00.000	35559

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.1.1.1.02.05.62.000.000.000.000.000	F	159401	PMSP-SF/RECEBIMENTOS DEPÓSITOS JUDICIAIS LCP 151/2015
C	2.1.8.8.1.99.23.04.000.000.000.000.000	F	164217	VALORES A RESTITUIR RELATIVOS A NOVOS DEPÓSITOS - CEF
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	7.2.1.1.3.02.12.00.000.000.000.000.000		160660	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO - VINCULADA - FONTE 12 - RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS
C	8.2.1.1.3.03.02.12.000.000.000.000.000		160661	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS- VINCULADA - FONTE 12

12.4. Apuração de valores a receber/restituir decorrentes dos levantamentos favoráveis à Prefeitura

- **Lançamento de receita**

Da diferença positiva entre as transferências efetuadas para a C/C e os levantamentos favoráveis à Prefeitura.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta corrente	006.000.132-7	104376
C	Receita extraorçamentária	6.2.1.8.00.8.1.99.23.006.000.00.00.000	35561

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.1.1.1.02.05.62.000.000.000.000.000	F	159401	PMSP-SF/RECEBIMENTOS DEPÓSITOS JUDICIAIS LCP 151/2015
C	2.1.8.8.1.99.23.06.000.000.000.000.000	F	164219	VALORES A RESTITUIR RELATIVOS A LEVANTAMENTOS DEBITADOS A MENOR NO FUNDO DE RESERVA - CEF
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	7.2.1.1.3.02.12.00.000.000.000.000.000		160660	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO - VINCULADA - FONTE 12 - RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS
C	8.2.1.1.3.03.02.12.000.000.000.000.000		160661	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS- VINCULADA - FONTE 12

- **Pagamento de ordem extraorçamentária**

Da diferença negativa entre as transferências efetuadas para a C/C e os levantamentos favoráveis à Prefeitura.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta contábil	1.1.3.8.1.99.03.06.000.000.000.000.000	164210
C	Conta corrente	006.000.132-7	104376

Lançamento contábil

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.3.8.1.99.03.06.000.000.000.000.000	F	164210	CRÉDITOS A RECEBER RELATIVOS A LEVANTAMENTOS DEBITADOS A MAIOR NO FUNDO DE RESERVA – CEF
C	1.1.1.1.1.02.05.62.000.000.000.000.000	F	159401	PMSP-SF/RECEBIMENTOS DEPÓSITOS JUDICIAIS LCP 151/2015

12.5. Apuração de valores a receber/restituir decorrentes de movimentações que não possuem contrapartida em depósitos judiciais

- **Lançamento de receita**

Dos valores de entradas diversas, conforme extrato da C/C.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta corrente	006.000.132-7	104376
C	Receita extraorçamentária	6.2.1.8.00.8.1.04.01.001.002.00.00.000	35304

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.1.1.1.02.05.62.000.000.000.000.000	F	159401	PMSP-SF/RECEBIMENTOS DEPÓSITOS JUDICIAIS LCP 151/2015
C	2.1.8.8.1.04.01.01.002.000.000.000.000	F	139254	CRÉDITOS A REGULARIZAR
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	7.2.1.1.3.02.12.00.000.000.000.000.000		160660	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO - VINCULADA - FONTE 12 - RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS
C	8.2.1.1.3.03.02.12.000.000.000.000.000		160661	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS- VINCULADA - FONTE 12

- **Pagamento de ordem extraorçamentária**

Dos valores de saídas diversas, conforme extrato da C/C.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta contábil	1.1.3.8.1.99.63.00.000.000.000.000.000	159509
C	Conta corrente	006.000.132-7	104376

Lançamento contábil

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.3.8.1.99.63.00.000.000.000.000.000	F	159509	DÉBITOS PAGOS A REGULARIZAR
C	1.1.1.1.1.02.05.62.000.000.000.000.000	F	159401	PMP-SF/RECEBIMENTOS DEPÓSITOS JUDICIAIS LCP 151/2015

III - Aplicação dos recursos de depósitos judiciais

O art. 7º da Lei Complementar nº 151/2015 estabelece de que forma os recursos repassados a título de antecipação podem ser aplicados. De acordo com o inciso I, a Prefeitura destina os recursos repassados de depósitos judiciais integralmente para pagamento de precatórios judiciais.

13. Execução de despesa orçamentária para pagamento de precatórios

13.1. Precatórios relativos à despesa de pessoal

- **Empenho da Despesa**

Do valor executado para pagamento de precatórios de pessoal, fonte vinculada.

Parâmetro	Código
Dotação orçamentária	28.21.28.846.0000.0.034.31909100.11
Subelemento de despesa	97
Item de despesa	01
Credor	DEPTO PATRIM CTA SENTENÇAS JUDICIAIS

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	2.1.1.1.1.04.02.01.000.000.000.000.000	P	158303	REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NÃO PAGOS
C	2.1.1.1.1.04.02.05.000.000.000.000.000	F	162443	REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NÃO PAGOS (F)
<i>Natureza da informação: Orçamentária</i>				
D	6.2.2.1.1.01.01.02.011.000.000.000.000		159528	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - VINCULADOS - FONTE 11 - DEPÓSITOS JUDICIAIS
C	6.2.2.1.3.01.01.01.002.011.000.000.000		160689	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - VINCULADOS - FONTE 11 - DEPOSITOS JUDICIAIS
D	6.2.2.1.3.01.01.01.002.011.000.000.000		160689	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - VINCULADOS - FONTE 11 - DEPOSITOS JUDICIAIS
C	6.2.2.1.3.02.01.01.002.011.000.000.000		161133	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - VINCULADOS - FONTE 11 - DEPÓSITOS JUDICIAIS
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	8.2.1.1.1.01.02.11.000.000.000.000.000		160657	RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - VINCULADA - FONTE 11
C	8.2.1.1.2.01.02.11.000.000.000.000.000		160663	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - A LIQUIDAR - VINCULADA - FONTE 11
D	8.2.1.1.2.01.02.11.000.000.000.000.000		160663	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - A LIQUIDAR - VINCULADA - FONTE 11
C	8.2.1.1.2.02.02.11.000.000.000.000.000		160665	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - EM LIQUIDAÇÃO - VINCULADA - FONTE 11

- **Liquidação da Despesa**

Do valor executado para pagamento de precatórios de pessoal, fonte vinculada.

Parâmetro	Código
Recurso NLP	1510

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Orçamentária</i>				
D	6.2.2.1.3.02.01.01.002.011.000.000.000		161133	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - VINCULADOS - FONTE 11 - DEPÓSITOS JUDICIAIS
C	6.2.2.1.3.03.01.01.002.011.000.000.000		160696	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - VINCULADOS - FONTE 11 - DEPOSITOS JUDICIAIS
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	8.2.1.1.2.02.02.11.000.000.000.000.000		160665	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - EM LIQUIDAÇÃO - VINCULADA - FONTE 11
C	8.2.1.1.3.01.02.11.000.000.000.000.000		160667	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO - VINCULADA - FONTE 11

- **Pagamento da Liquidação**

Do valor executado para pagamento de precatórios de pessoal, fonte vinculada.

Parâmetro	Código	Reduzido
Conta corrente pagadora	0.007.973-1	100257

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.3.5.1.08.01.00.000.000.000.000.000	F	162440	CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS EC 62/09 BCO BRASIL
C	1.1.1.1.1.02.02.22.000.000.000.000.000	F	139515	PMSP-SF/PAGAMENTOS VINCULADOS
<i>Natureza da informação: Orçamentária</i>				
D	6.2.2.1.3.03.01.01.002.011.000.000.000		160696	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - VINCULADOS - FONTE 11 - DEPOSITOS JUDICIAIS
C	6.2.2.1.3.04.01.01.002.011.028.000.000		160828	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - VINCULADOS - FONTE 11 - DEPOSITOS JUDICIAIS - ENCARGOS ESPECIAIS
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	8.2.1.1.3.01.02.11.000.000.000.000.000		160667	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO - VINCULADA - FONTE 11
C	8.2.1.1.4.01.02.11.000.000.000.000.000		159550	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA - POR LIQUIDAÇÃO E CONSIGNAÇÕES/RETENÇÕES - VINCULADA - FONTE 11
D	7.2.1.1.3.02.12.00.000.000.000.000.000		160660	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO - VINCULADA - FONTE 12 - RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS
C	8.2.1.1.3.03.02.12.000.000.000.000.000		160661	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS - VINCULADA - FONTE 12

13.2. Precatórios relativos a despesas correntes diversas

- **Empenho da Despesa**

Do valor executado para pagamento de precatórios de despesas correntes diversas, fonte vinculada.

Parâmetro	Código
Dotação orçamentária	28.21.28.846.0000.0.035.33909100.11
Subelemento de despesa	97
Item de despesa	01
Credor	DEPTO PATRIM CTA SENTENÇAS JUDICIAIS

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	2.1.3.1.1.07.02.01.000.000.000.000.000	P	158368	REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NÃO PAGOS
C	2.1.3.1.1.07.02.05.000.000.000.000.000	F	162444	REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NÃO PAGOS (F)
<i>Natureza da informação: Orçamentária</i>				
D	6.2.2.1.1.01.03.02.011.000.000.000.000		159530	OUTRAS DESPESAS CORRENTES - VINCULADOS - FONTE 11 - DEPÓSITOS JUDICIAIS
C	6.2.2.1.3.01.01.03.002.011.000.000.000		160690	OUTRAS DESPESAS CORRENTES - VINCULADOS - FONTE 11 - DEPÓSITOS JUDICIAIS

D	6.2.2.1.3.01.01.03.002.011.000.000.000	160690	OUTRAS DESPESAS CORRENTES - VINCULADOS - FONTE 11 - DEPÓSITOS JUDICIAIS
C	6.2.2.1.3.02.01.03.002.011.000.000.000	161135	OUTRAS DESPESAS CORRENTES - VINCULADOS - FONTE 11 - DEPOSITOS JUDICIAIS

Natureza da informação: Controle

D	8.2.1.1.1.01.02.11.000.000.000.000.000	160657	RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - VINCULADA - FONTE 11
C	8.2.1.1.2.01.02.11.000.000.000.000.000	160663	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - A LIQUIDAR - VINCULADA - FONTE 11
D	8.2.1.1.2.01.02.11.000.000.000.000.000	160663	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - A LIQUIDAR - VINCULADA - FONTE 11
C	8.2.1.1.2.02.02.11.000.000.000.000.000	160665	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - EM LIQUIDAÇÃO - VINCULADA - FONTE 11

- Liquidação da Despesa**

Do valor executado para pagamento de precatórios de despesas correntes diversas, fonte vinculada.

Parâmetro	Código
Recurso NLP	1510

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Orçamentária</i>				
D	6.2.2.1.3.02.01.03.002.011.000.000.000		161135	OUTRAS DESPESAS CORRENTES - VINCULADOS - FONTE 11 - DEPOSITOS JUDICIAIS
C	6.2.2.1.3.03.01.03.002.011.000.000.000		160700	OUTRAS DESPESAS CORRENTES - VINCULADOS - FONTE 11 - DEPOSITOS JUDICIAIS
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	8.2.1.1.2.02.02.11.000.000.000.000.000		160665	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - EM LIQUIDAÇÃO - VINCULADA - FONTE 11
C	8.2.1.1.3.01.02.11.000.000.000.000.000		160667	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO - VINCULADA - FONTE 11

- Pagamento da Liquidação**

Do valor executado para pagamento de precatórios de despesas correntes diversas, fonte vinculada.

Parâmetro	Código	Reduzido
Conta corrente pagadora	0.007.973-1	100257

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.3.5.1.08.01.00.000.000.000.000.000	F	162440	CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS EC 62/09 BCO BRASIL
C	1.1.1.1.1.02.02.22.000.000.000.000.000	F	139515	PMSP-SF/PAGAMENTOS VINCULADOS
<i>Natureza da informação: Orçamentária</i>				
D	6.2.2.1.3.03.01.03.002.011.000.000.000		160700	OUTRAS DESPESAS CORRENTES - VINCULADOS - FONTE 11 - DEPOSITOS JUDICIAIS
C	6.2.2.1.3.04.01.03.002.011.028.000.000		160840	OUTRAS DESPESAS CORRENTES - VINCULADOS - FONTE 11 - DEPOSITOS JUDICIAIS - ENCARGOS ESPECIAIS
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	8.2.1.1.3.01.02.11.000.000.000.000.000		160667	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO - VINCULADA - FONTE 11
C	8.2.1.1.4.01.02.11.000.000.000.000.000		159550	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA - POR LIQUIDAÇÃO E CONSIGNAÇÕES/RETENÇÕES - VINCULADA - FONTE 11
D	7.2.1.1.3.02.12.00.000.000.000.000.000		160660	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO - VINCULADA - FONTE 12 - RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS
C	8.2.1.1.3.03.02.12.000.000.000.000.000		160661	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS - VINCULADA - FONTE 12

13.3. Precatórios relativos a despesas de investimentos

- **Empenho da Despesa**

Do valor executado para pagamento de precatórios de despesas de investimentos, fonte vinculada.

Parâmetro	Código
Dotação orçamentária	28.21.28.846.0000.0.035.44909100.11
Subelemento de despesa	97
Item de despesa	01
Credor	DEPTO PATRIM CTA SENTENÇAS JUDICIAIS

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	2.1.3.1.1.07.02.01.000.000.000.000.000	P	158368	REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NÃO PAGOS
C	2.1.3.1.1.07.02.05.000.000.000.000.000	F	162444	REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NÃO PAGOS (F)
<i>Natureza da informação: Orçamentária</i>				
D	6.2.2.1.1.02.01.02.011.000.000.000.000		159534	INVESTIMENTOS - VINCULADOS - FONTE 11 - DEPÓSITOS JUDICIAIS
C	6.2.2.1.3.01.02.01.002.011.000.000.000		160692	INVESTIMENTOS - VINCULADOS - FONTE 11 - DEPÓSITOS JUDICIAIS
D	6.2.2.1.3.01.02.01.002.011.000.000.000		160692	INVESTIMENTOS - VINCULADOS - FONTE 11 - DEPÓSITOS JUDICIAIS
C	6.2.2.1.3.02.02.01.002.011.000.000.000		161137	INVESTIMENTOS - VINCULADOS - FONTE 11 - DEPOSITOS JUDICIAIS
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	8.2.1.1.1.01.02.11.000.000.000.000.000		160657	RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - VINCULADA - FONTE 11
C	8.2.1.1.2.01.02.11.000.000.000.000.000		160663	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - A LIQUIDAR - VINCULADA - FONTE 11
D	8.2.1.1.2.01.02.11.000.000.000.000.000		160663	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - A LIQUIDAR - VINCULADA - FONTE 11
C	8.2.1.1.2.02.02.11.000.000.000.000.000		160665	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - EM LIQUIDAÇÃO - VINCULADA - FONTE 11

- **Liquidação da Despesa**

Do valor executado para pagamento de precatórios de despesas de investimentos, fonte vinculada.

Parâmetro	Código
Recurso NLP	1510

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Orçamentária</i>				
D	6.2.2.1.3.02.02.01.002.011.000.000.000		161137	INVESTIMENTOS - VINCULADOS - FONTE 11 - DEPOSITOS JUDICIAIS
C	6.2.2.1.3.03.02.01.002.011.000.000.000		160706	INVESTIMENTOS - VINCULADOS - FONTE 11 - DEPOSITOS JUDICIAIS
<i>Natureza da informação: Controle</i>				
D	8.2.1.1.2.02.02.11.000.000.000.000.000		160665	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - EM LIQUIDAÇÃO - VINCULADA - FONTE 11
C	8.2.1.1.3.01.02.11.000.000.000.000.000		160667	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO - VINCULADA - FONTE 11

- **Pagamento da Liquidação**

Do valor executado para pagamento de precatórios de despesas de investimentos, fonte vinculada.

Parâmetro	Código	Reduzido
Conta corrente pagadora	0.007.973-1	100257

Lançamentos contábeis

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.3.5.1.08.01.00.000.000.000.000.000	F	162440	CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS EC 62/09 BCO BRASIL
C	1.1.1.1.1.02.02.22.000.000.000.000.000	F	139515	PMSP-SF/PAGAMENTOS VINCULADOS

Natureza da informação: Orçamentária

D	6.2.2.1.3.03.02.01.002.011.000.000.000	160706	INVESTIMENTOS - VINCULADOS - FONTE 11 - DEPOSITOS JUDICIAIS
C	6.2.2.1.3.04.02.01.099.002.011.000.000	160846	INVESTIMENTOS - OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS - VINCULADOS - FONTE 11 - DEPOSITOS JUDICIAIS

Natureza da informação: Controle

D	8.2.1.1.3.01.02.11.000.000.000.000.000	160667	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO - VINCULADA - FONTE 11
C	8.2.1.1.4.01.02.11.000.000.000.000.000	159550	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA - POR LIQUIDAÇÃO E CONSIGNAÇÕES/RETENÇÕES - VINCULADA - FONTE 11
D	7.2.1.1.3.02.12.00.000.000.000.000.000	160660	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO - VINCULADA - FONTE 12 - RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS
C	8.2.1.1.3.03.02.12.000.000.000.000.000	160661	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS - VINCULADA - FONTE 12

14. Movimentação financeira da conta bancária dos recursos vinculados para a conta pagadora

- **Movimentação financeira**

Do valor executado com pagamento de precatórios, fonte vinculada.

D/C	Parâmetro	Código	Reduzido
D	Conta corrente	0.007.973-1	100257
C	Conta corrente	0.007.994-4	100241

Lançamento contábil

D/C	Conta contábil	SF	Reduzido	Descrição
<i>Natureza da informação: Patrimonial</i>				
D	1.1.1.1.1.02.02.22.000.000.000.000.000	F	139515	PMSP-SF/PAGAMENTOS VINCULADOS
C	1.1.1.1.1.19.01.02.362.000.000.000.000	F	135408	PMSP-SF/DEPÓSITOS JUDICIAIS LCP 151

Considerações finais

Os lançamentos a seguir serão efetuados mensalmente pelo DECON, com base em relatório a ser encaminhado por DEFIN: 2.2 e 8.2 (atualização dos depósitos); 3.5, 4.3, 9.5, 10.3 (reclassificação de passivos); 6.2 e 12.2 (confronto entre valores a receber e a restituir ao fundo de reserva).

Os lançamentos previstos no item 13 (execução da despesa orçamentária para pagamento de precatórios com fonte de depósitos judiciais) serão executados pela Secretaria Municipal da Justiça (SNJ) e acompanhados por DEFIN e DECON.

Os demais lançamentos serão efetuados pelo DEFIN, mensal ou diariamente, de acordo com os fluxos de informações disponibilizados pelas Instituições Financeiras.

Esta Nota Técnica revoga a Nota Técnica Conjunta SF/DECON/DEFIN nº 01 de 29 de fevereiro de 2016 e tem seus efeitos retroativos a 01 de janeiro de 2020.

EMERSON ONOFRE PEREIRA
Diretor do Departamento de Contadoria

MARCELO SOARES DE SOUZA
Diretor do Departamento de Adm. Financeira