PREF. MUN. DE GUAJARÁ MIRIM

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2017

DEZEMBRO(31/12/2017)

CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	86.017.457,75	86.734.514,96	77.662.249,83	-9.072.265,13
RECEITA TRIBUTARIA	6.114.749,54	6.114.749,54	5.121.224,20	-993.525,34
Impostos	4.784.353,50	4.784.353,50	4.483.168,97	-301.184,53
Taxas	1.330.396,04	1.330.396,04	638.055,23	-692.340,81
RECEITA DE CONTRIBUICOES	5.953.891,40	5.953.891,40	6.233.236,09	279.344,69
Contribuicoes Sociais	5.766.054,78	5.766.054,78	5.980.831,85	214.777,07
Contribuição de Iluminação Pública	187.836,62	187.836,62	252.404,24	64.567,62
RECEITA PATRIMONIAL	3.330.332,72	3.330.332,72	3.521.563,72	191.231,00
Receitas Imobiliárias	117.719,05	117.719,05	17.657,37	-100.061,68
Receitas de Valores Mobiliários	3.212.613,67	3.212.613,67	3.503.906,35	291.292,68
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	251.132,43	251.132,43
TRANSFERENCIAS CORRENTES	69.074.088,31	69.791.145,52	60.771.366,89	-9.019.778,63
Transferências Intergovernamentais	68.186.599,92	68.903.657,13	60.621.906,89	-8.281.750,24
Transferências de Convênios	887.488,39	887.488,39	149.460,00	-738.028,39
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.544.395,78	1.544.395,78	1.763.726,50	219.330,72
Multas e Juros de Mora	255.779,62	255.779,62	250.200,42	-5.579,20
Indenizações e Restituições	158.014,68	158.014,68	349.239,31	191.224,63
Receita da Dívida Ativa	992.435,93	992.435,93	468.182,15	-524.253,78
Receitas Correntes Diversas	138.165,55	138.165,55	696.104,62	557.939,07
RECEITAS DE CAPITAL	635.458,41	635.458,41	1.039.150,54	403.692,13
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	635.458,41	635.458,41	1.039.150,54	403.692,13
Transferências de Convênios	635.458,41	635.458,41	1.039.150,54	403.692,13
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	86.652.916,16	87.369.973,37	78.701.400,37	-8.668.573,00
REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I+II)	86.652.916,16	87.369.973,37	78.701.400,37	-8.668.573,00
DÉFICIT (IV)			0,00	
TOTAL (V) = (III+IV)	86.652.916,16	87.369.973,37	78.701.400,37	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		2.363.331,70	2.363.331,70	
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	
Superávit Financeiro		2.363.331,70	2.363.331,70	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

MARTINS FIRMO FILHO
CONTADOR GERAL
CPF 285.703.752-04

CICERO ALVES NORONHA FILHO
PREFEITO MUNICIPAL
CPF 349.324.612-91

PREF. MUN. DE GUAJARÁ MIRIM
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2017 — DEZEMBRO(31/12/2017) —

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	80.262.876,91	84.658.779,14	73.979.143,29	70.365.106,08	66.623.288,55	10.679.635,85
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	52.053.816,29	59.371.026,31	54.256.948,08	52.740.381,63	50.327.441,77	5.114.078,23
JUROS E ENCARGOS DA DíVIDA	214.000,00	214.000,00	137.216,44	137.216,44	43.019,94	76.783,56
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	27.995.060,62	25.073.752,83	19.584.978,77	17.487.508,01	16.252.826,84	5.488.774,06
DESPESAS DE CAPITAL	5.058.792,25	5.074.525,93	1.753.311,44	1.395.150,56	1.294.767,52	3.321.214,49
INVESTIMENTOS	4.225.105,07	3.795.858,71	651.854,39	293.693,51	278.305,48	3.144.004,32
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	833.687,18	1.278.667,22	1.101.457,05	1.101.457,05	1.016.462,04	177.210,17
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	565.192,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	766.054,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	86.652.916,16	89.733.305,07	75.732.454,73	71.760.256,64	67.918.056,07	14.000.850,34
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)	86.652.916,16	89.733.305,07	75.732.454,73	71.760.256,64	67.918.056,07	14.000.850,34
SUPERÁVIT (IX)			2.968.945,64			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	86.652.916,16	89.733.305,07	78.701.400,37	71.760.256,64	67.918.056,07	14.000.850,34

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	79.229,98	2.258.671,13	1.724.293,44	1.520.878,37	573.907,39	243.115,35
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	74.252,15	1.568.987,21	1.249.489,34	1.066.413,11	368.638,95	208.187,30
JUROS E ENCARGOS DA DíVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.977,83	689.683,92	474.804,10	454.465,26	205.268,44	34.928,05
DESPESAS DE CAPITAL	375.222,46	565.841,23	786.024,18	661.224,18	29.858,00	249.981,51
INVESTIMENTOS	375.222,46	565.841,23	786.024,18	661.224,18	29.858,00	249.981,51
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	454.452,44	2.824.512,36	2.510.317,62	2.182.102,55	603.765,39	493.096,86

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)	(C)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	1.737.718,55	2.975.316,13	1.001.086,33	1.836.482,40	1.875.465,95
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	488.762,00	2.680.401,60	765.699,36	1.831.074,37	572.389,87
JUROS E ENCARGOS DA DíVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.248.956,55	294.914,53	235.386,97	5.408,03	1.303.076,08
DESPESAS DE CAPITAL	123.050,61	135.538,16	200.751,76	0,00	57.837,01
INVESTIMENTOS	123.050,61	71.960,84	172.420,09	0,00	22.591,36
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	63.577,32	28.331,67	0,00	35.245,65
TOTAL	1.860.769,16	3.110.854,29	1.201.838,09	1.836.482,40	1.933.302,96

MARTINS FIRMO FILHO
CONTADOR GERAL
CPF 285.703.752-04

CICERO ALVES NORONHA FILHO
PREFEITO MUNICIPAL
CPF 349.324.612-91

NOTA EXPLICATIVA

NOTAS EXPLICATIVAS:

As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das Demonstrações Contábeis, das informações de natureza Orçamentária, financeira, patrimonial e econômica, legal, física, social e de desempenho e outros eventos não suficientes evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

O MUNICÍPIO DE GUAJARA MIRIM, é uma empresa pública de direito público da Administração Direta, que apresenta seus resultados incluindo os relativos aos órgãos, fundos, autarquias de forma consolidada. Estão incluídos nos resultados que se apresentam as seguintes entidades:

Prefeitura Mun. de Guajara Mirim,
localizada a Av. 15 de Novembro, Nº 930,
C.N.P.J 05.893.631/0001-09,
Cod. SIGAP - 021

Fundo Municipal de Saúde
Localizado a AV: Mal. Deodoro, 234,Anexo Hospital Regional
C.N.P.J 23.273.682/0001-01
Cod. SIGAP – 130

Camara Municipal
Localizado À AV: XV de Novembro, S/N
C.N.P.J = 04.058.475/0001-90
Cód. SIGAP - 073

Fundo Municipal de Assistência Social
Localizado a Av. AV: XV de Novembro, 930
C.N.P.J. 15.042.758/0001-60
Cód. SIGAP – 445

IPREGUAM - Instituto Municipal de Previdencia Social
Localizado a Av. XV de Novembro, 930
C.N.P.J 16.464.981/0001-68
Cod. SIGAP – 446

MARTINS FIRMO FILHO
CONTADOR GERAL
CPF 285.703.752-04

CICERO ALVES NORONHA FILHO
PREFEITO MUNICIPAL
CPF 349.324.612-91

NOTA EXPLICATIVA

BASE DAS DEMONSTRAÇÕES

As demonstrações Contábeis foram preparadas sem considerar o custo de produção efetivo, visto que o município ainda está em estudo quanto a implantação dessa metodologia, sendo seus valores são apresentados como base de valor de aquisição e ativos financeiros disponíveis mensurados ao valor justo e os imobilizados e de investimentos ainda se encontram no processo de reavaliação ao preço justo.

Na preparação de demonstrações contábeis e financeiras foram utilizadas as técnicas constantes nos Manuais de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, aprovados pela Portaria 840/2016 ,sendo as evidenciações apresentadas conforme estabelecido na Parte V - do referido Manual.

Mudanças nas políticas contábeis e divulgaçõe

Não há alterações e interpretações em vigor para o exercício financeiro em apresentação, visto que todas as alterações nas políticas contábeis, já foram previamente definidas e as que não foram ainda implantadas estão em fase de implantação para todas as entidades.

Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis desta entidades são mensurados usando e estão apresentadas em Reais (R$), que é a moeda funcional desta entidade

MARTINS FIRMO FILHO
CONTADOR GERAL
CPF 285.703.752-04

CICERO ALVES NORONHA FILHO
PREFEITO MUNICIPAL
CPF 349.324.612-91

NOTA EXPLICATIVA

Receitas e Despesas

O Município de Guajará Mirim, teve seu orçamento aprovado através da Lei Municipal 1.949, de 23 de Dezembro de 2016, tendo sido liberado para Execução através do Decreto 9887/2017, em 23.12.2016.

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG n.º 163 de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrado conformidade com os desdobramentos previstos no Elenco de Contas, expedidos pelo Tribunal de Contas do Estado de Rondônia.

O registro, no aspecto orçamentário, obedeceu ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício.

As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais ativas (aumentativas) e passivas (diminutivas).

RECEITAS E DESPESAS EXECUTADAS POR TIPO DE ORÇAMENTO

Descrição	Tipo de Orçamento		Total
	Fiscal	Seguridade	
Receitas Correntes	73.447.534,57	8.828.302,67	82.275.837,24
Receitas de Capital	1.039.150,54	-	1.039.150,54
Receitas correntes intraorçamentário	3.289.237,72	-	3.289.237,72
Deduções das Receitas Correntes	-7.902.825,13	-	-7.902.825,13
Totais da Receita	69.873.097,70	8.828.302,67	78.701.400,37
Despesas Correntes	67.022.910,77	3.634.293,36	70.657.204,13
Despesas de Capital	1.753.311,44	-	1.753.311,44
Despesas Intraorçamentário	3.321.939,16	-	3.321.939,16
Totais da Despesa Orçamentária	72.098.161,37	3.634.293,36	75.732.454,73
Déficit / Superávit	-2.225.063,67	5.194.009,31	2.968.945,64

MARTINS FIRMO FILHO
CONTADOR GERAL
CPF 285.703.752-04

CICERO ALVES NORONHA FILHO
PREFEITO MUNICIPAL
CPF 349.324.612-91

NOTA EXPLICATIVA

O Orçamento da Seguridade Social, conforme disposto no § 5º do Art. 165 combinado com o disposto no Art. 194 da Constituição Federal, dispõe das ações integradas na Saúde, Assistência Social e Previdência, tiveram um resultado supéravitário na ordem de R$ 2.968.945,64, valor esse que foi devidamente coberto com os recursos do orçamento Fiscal.

RECEITAS E DESPESAS EXECUTADAS INTRAORÇAMENTÁRIAS

As receitas e despesas intra orçamentárias tiveram o seguinte comportamento.

Demonstrações Intra Orçamentárias			
Descrição	Fixado	Atualizada	Executada
Receita Corrente Intra	2.278.362,15	2.278.362,15	3.289.237,72
Receitas de Contribuição	2.278.362,15	2.278.362,15	3.289.237,72
Despesas Intra-orçamentárias	3.724.965,58	4.051.749,60	3.321.939,16
Pessoal e Encargos Sociais	3.724.965,58	4.051.749,60	3.321.939,16
Juros e Encargos da Divida	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	-
Reserva do RPPS	-	-	-
Defict / Superávit	-1.446.603,43	-1.446.603,43	-32.701,44

SUPERAVIT FINANCEIRO

Orçamento inicial	86.652.916,16
Apuração Superavit Exercicio Anterior (2015)	
Ativo Financeir(	43.482.404,43
Passivo Financeiro	12.253.499,88
Superavit Financeiro	31.228.904,59

MARTINS FIRMO FILHO
CONTADOR GERAL
CPF 285.703.752-04

CICERO ALVES NORONHA FILHO
PREFEITO MUNICIPAL
CPF 349.324.612-91

NOTA EXPLICATIVA

Créditos Suplementares	923.998,00	1,07
Pessoal e Encargos	103.730,48	0,12
Outras Despesas	820.267,52	0,95
Investimentos	0,00	0,00
Créditos Especiais	1.439.333,70	1,66
Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Outras Despesas	0,00	0,00
Investimentos	1.439.333,70	1,66
Total dos Créditos por Superávit	2.363.331,70	2,73

A abertura dos créditos Adicionais por Superávit Financeiro, tiveram uma Influência significativa na Ordem de 2,73 % das Alterações Orçamentárias, porém sem afetar qualquer metas de Resultados para o Exercício.

REABERTURA DOS CRÉDITOS ADICIONAIS

Durante o Exercício houve reabertura de Créditos Adicionais com base no § 2º do Art. 167 da Constituição Federal.

DETALHAMENTO DOS RECURSOS UTILIZADOS = SUPERAVIT FINANCEIRO

DETALHAMENTO DO SUPERÁVIT UTILIZADO	VALOR
Programas Federais e Estaduais vinculados a Saúde	2.098.614,02
Programas Federais vinculados a Assistência Social	147.952,20
Programas Federais e Vinculados a Educação	116.765,48
Recursos vinculados a Convênios Federais e Estaduais e da Prefeitura	0,00
Total dos Recursos Utilizad	2.363.331,70

MARTINS FIRMO FILHO
CONTADOR GERAL
CPF 285.703.752-04

CICERO ALVES NORONHA FILHO
PREFEITO MUNICIPAL
CPF 349.324.612-91

NOTA EXPLICATIVA

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO POR ENTIDADE CONTÁBIL

Descrição	Prefeitura	Câmara	Educação	Saúde
Receitas Correntes	49.204.712,11	-	17.247.697,66	9.840.552,20
Receitas de Capital	1.039.150,54	-	-	-
Receitas Intra-Orçamentárias	-	-	-	-
Deduções das Receitas Correntes	-7.902.825,13	-	-	-
Totais da Receita	42.341.037,52	-	17.247.697,66	9.840.552,20
Despesas Correntes	18.484.123,60	3.213.017,11	20.372.831,62	25.297.860,86
Despesas de Capital	769.472,01	71.368,89	123.547,06	772.985,56
Totais da Despesa Orçamentária	19.253.595,61	3.284,386,00	20.496.378,68	26.070.846,42
Déficit / Superávit	23.087.441,91	-3.284.386,00	-3.248.681,02	-16.230.294,22

Descrição	Ação Social	Previdência	Total
Receitas Correntes	443.810,32	5.539.064,95	82.275.837,24
Receitas de Capital	-	-	1.039.150,54
Receitas Intra-Orçamentárias	-	3.289.237,72	3.289.237,72
Deduções das Receitas Correntes	-	-	-7.902.825,13
Totais da Receita	443.810,32	8.828.302,67	78.701.400,37
Despesas Correntes	2.984.966,63	3.626.343,47	73.979.143,29
Despesas de Capital	7.988,03	7.949,89	1.753.311,44
Totais da Despesa Orçamentária	2.992.954,66	3.634.293,36	75.732.454,73
Déficit / Superávit	-2.549.144,34	5.194.009,31	2.968.945,64

Algumas das entidades contábeis tiveram um déficit de Execução Orçamentária, todavia esse déficit de Execução, foi devidamente coberto com Repasses Financeiros do Poder Executivo.

Ressalta-se que o Poder Legislativo, através da Unidade Orçamentária - Câmara Municipal obteve ganho Financeiros com a Aplicação automática dos Recursos Financeiros Repassados a Eles através de repasses, cumprindo assim as recomendações de aplicação automática dos recursos financeiros disponíveis no momento, sendo que todos rendimentos auferidos foram devidamente restituídos ao Poder Executivo, sem prejuízos de suas aplicações.

Ressalta-se neste tópico que esse tipo de aplicação financeira, possui respaldo legal junto as normas contábeis, do

MARTINS FIRMO FILHO
CONTADOR GERAL
CPF 285.703.752-04

CICERO ALVES NORONHA FILHO
PREFEITO MUNICIPAL
CPF 349.324.612-91

NOTA EXPLICATIVA

direito financeiro bem como possui parecer de aceitabilidade favorável por Parte da Corte de Contas do Estado de Rondônia, através do processo 1296/2013.

DESPESAS POR TIPO DE CRÉDITO

Os créditos suplementares abertos no decorrer do exercício tiveram o seguinte resultados:

Item	Descrição	Valor	Percentual
1	Dotação inicial	86.652.916,16	
2	Créditos suplementares	15.134.766,38	17,46
3	Credito especial aberto	2.016.390,91	2,33
4	Credito especial reaberto	0,00	0,00
5	Credito extraordinário	0,00	0,00
6	Total dos créditos	17.151.157,29	19,79
7	Excesso de arrecadação (não vinculado)	717.057,21	0,82
8	Superávit financeiro	2.363.331,70	2,73
9	Anulação de dotação	14.070.768,38	16,24
10	Excesso de arrecadação (vinculado)	0,00	0,00
11	Total dos recursos	17.151.157,29	19,79
12	Dotação atualizada (1+7+8+10)	89.733.305,07	

Das Alterações de Dotação abertas com base na Lei do orçamento, o Município teve o seguinte resultado.

Resumo dos Créditos Suplementares			
1	Créditos Autorizados Lei Orçamentária	8.656.202,41	9,98
2	Créditos por Lei Especifica	6.478.563,97	7,47
Total dos Créditos Suplementares		15.134.766,38	15,45

Os Valores apresentados nos quadros acima se conciliam perfeitamente com o Anexo TC 18 – do Quadro Demonstrativo das Alterações Orçamentárias.

MARTINS FIRMO FILHO
CONTADOR GERAL
CPF 285.703.752-04

CICERO ALVES NORONHA FILHO
PREFEITO MUNICIPAL
CPF 349.324.612-91

NOTA EXPLICATIVA

As Fontes de Recursos utilizadas por tipo de Crédito foram:

Item	Descrição	Suplementação	Especiais
1	Anulação	14.070.768,38	2.016.390,91
2	Excesso de Arrecadação	717.057,21	717.057,21
3	Superávit Financeiro	2.363.331,70	2.363.331,70
5	**Totais dos Créditos Utilizad**	17.151.157,29	5.096.779,82

RESTOS A PAGAR

Os Restos a Pagar processados inscritos no exercício de 2017 e nos Exercícios Anteriores tiveram o s comportamento, durante a Execução Orçamentária em 2017:

Os Saldos Remanescente tiveram origem em Saldos de Convênio, cujo o Contrato ainda se encontra em execução, e que portanto não puderam ser paralisados.

Os Saldos Apresentados nos Quadros de Restos a Pagar conciliam-se perfeitamente com o Anexo 17 em confronto com o Quadros integrante do Balanço Orçamentário.

Os Resultados de Inscrição e Pagamento, estão devidamente evidenciados no Balanço Financeiro, enquanto que os Cancelamentos de Restos a Pagar Processados estão evidenciados nas Demonstrações de Variações Patrimoniais Aumentativas do Exercício.

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						
	INSCRITOS	EM 31 DE				
	Em Exercícios	Dez. do Exercício				
	Anteriores	Anteriores	Liquidados	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
RESTOS NÃO PROESSADOS	(a)	(b)	(C)	(d)	(E)	(e)=(a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	79.229,98	2.258.671,13	1.724.293,44	1.520.878,37	573.907,39	243.115,35
DESPESAS DE CAPITAL	375.222,46	565.841,23	786.024,18	661.224,18	29.858,00	249.981,51
TOTAL	454.452,44	2.824.512,36	2.510.317,62	2.182.102,55	603.765,39	493.096,86

MARTINS FIRMO FILHO
CONTADOR GERAL
CPF 285.703.752-04

CICERO ALVES NORONHA FILHO
PREFEITO MUNICIPAL
CPF 349.324.612-91

NOTA EXPLICATIVA

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS					
	INSCRITOS Em Exercícios Anteriores	EM 31 DE Dez. do Exercício Anteriores	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	(a)	(b)	(C)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	1.737.718,55	2.975.316,13	1.001.86,23	1.836.482,40	1.875.465,95
DESPESAS DE CAPITAL	123.050,61	135.538,16	200.751,76	0,00	57.837,01
TOTAL	1.860.769,16	3.110.854,29	1.201.838,09	1.836.482,40	1.933.302,96

PROCEDIMENTOS QUANTO AOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

Os Valores relativo aos restos a pagar não processados que foram liquidados no Exercício permanecem evidenciados no Quadro de Restos a Pagar Não Processados no Balanço Orçamentário pela sua origem de Inscrição. O Saldo Final que ficou Liquidado Não processado São transferidos no encerramento do Exercício da Conta de Restos a pagar Não processados Para a Conta Restos a Pagar Processados, e evidenciados no Anexo 17 – Demonstrativo da I Flutuante.

PROCEDIMENTOS QUANTO AO CANCELAMENTO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

Os valores Cancelados estão evidenciados na Variação Patrimonial Aumentativa na Conta de Ganl Desincorporação de Passivos no valor de R$: 1.836.482,40 (hum milhão, oitocentos e trinta e seis mil, quatrocentos e oitenta e dois reais e quarenta centavos), valor este que originou-se de débitos previdenciários com Instituto Nacional do Seguro Social (INSS) e Instituto de Previdência Própria dos Servidores Municipais (IPREGUAM) que foram objeto de parcelamentos junto aos mesmos.

MARTINS FIRMO FILHO
CONTADOR GERAL
CPF 285.703.752-04

CICERO ALVES NORONHA FILHO
PREFEITO MUNICIPAL
CPF 349.324.612-91

NOTA EXPLICATIVA

De acordo com as demonstrações e notas explicativas apresentadas e de posse de todos os elementos possíveis para avaliar a movimentação no Exercício de 2017, entendemos que o Balanço Orçamentário espelha com exatidão transparência todas as transações realizadas no período.

O procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém o controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente

Os Restos a Pagar a pagar Não Processados que foram liquidados no Exercício, nas demonstrações contábeis Orçamentárias permanecem sendo evidenciados como restos a Pagar Não Processados Liquidados, enquanto que nas Demonstrações Financeiras e Patrimoniais, são evidenciados como Passivo Financeiro (Restos a Pagar Processados) o Anexo 17 – Divida Flutuante faz um destaque dos valores que serão transferidos na abertura do Exercício quanto aos Procedimentos Orçamentários.

Item	Descrição	Processados	Não Processados	Total
1	Ano Anterior (BO)	3.110.854,29	2.824.512,36	5.935.366,65
2	Exercícios Anteriores (BO)	1.860.769,16	454.452,44	2.315.221,60
3	Pagos (BO)	- 1.201.838,09	- 2.182.102,55	- 3.383.940,64
4	Cancelados (BO)	- 1.836.482,40	- 603.765,39	- 2.440.247,79
5 (1+2-3-4)	Saldo Atual (BO)	1.933.302,96	493.096,86	2.426.399,82
6	Inscrições Exercício Atual (BF)	3.842.200,57	3.972.198,09	7.814.398,66
7 (5+6)	Total dos Restos a Pagar (A17)	5.775.503,53	4.465.294,95	10.240.798,48
8	Total dos Valores Depósitos (A17)	2.012.701,40	-	2.012.701,40
9	Total da Divida Flutuante (A17)	7.788.204,93	4.465.294,95	12.253.499,88
10	Transferências do RPNPL x RPP (A17)	328.215,07	- 328.215,07	-
11	Empenhos Não Processados Em Liquidação	19.612,67	- 19.612,67	
12	Restos a Pagar Não Processados em Liquidação	39.700,28	- 39.700,28	
13	Quadro Balanço Patrimonial (14A)	8.175.732,95	4.077.766,93	12.253.499,88

BO	Balanço Orçamentário
BF	Balanço Financeiro
A17	Divida Flutuante - Anexo 17
14C	Balanço Patrimonial - Quadro 14A

MARTINS FIRMO FILHO
CONTADOR GERAL
CPF 285.703.752-04

CICERO ALVES NORONHA FILHO
PREFEITO MUNICIPAL
CPF 349.324.612-91

NOTA EXPLICATIVA

MARTINS FIRMO FILHO
CONTADOR GERAL
CPF 285.703.752-04

CICERO ALVES NORONHA FILHO
PREFEITO MUNICIPAL
CPF 349.324.612-91