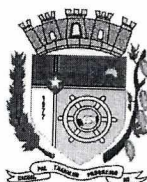


PROCESSO N. 110



ESTADO DE RONDÔNIA
Câmara Municipal de Cacoal

PROCESSO N.

110

2022

ARQUIVO N.

ASSUNTO: **DISPÕE SOBRE ABERTURA DE CRÉDITO ADICIONAL SUPLEMENTAR AO ORÇAMENTO VIGENTE E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.**

AUTOR: **EXECUTIVO MUNICIPAL**

ANEXOS: **OFÍCIO N. 249/GP/PGM/2022 - MENSAGEM AO PROJETO DE LEI N. 107/2022**

PROJETO DE LEI N. 107/2022

MOVIMENTAÇÃO DO PROCESSO

| | DESTINO | DATA |
|----|------------------------|----------------|
| 01 | DIR. LEGISLATIVA | 30 / 05 / 2022 |
| 02 | DIR. COMISSÕES | |
| 03 | ASSESSORIA JURÍDICA | |
| 04 | C.P.L.J. REDAÇÃO FINAL | |
| 05 | | |
| 06 | | |
| 07 | | |
| 08 | | |
| 09 | | |
| 10 | | |
| 11 | | |
| 12 | | |
| 13 | | |
| 14 | | |
| 15 | | |
| 16 | | |
| 17 | | |
| 18 | | |
| 19 | | |
| 20 | | |
| 21 | | |
| 22 | | |
| 23 | | |



Câmara Municipal de Cacoal
Diretoria Legislativa

PROCESSO N. 110/2022

PROJETO DE LEI N. 107/2022

À DIRETORIA DAS COMISSÕES:

Encaminhamos a presente proposição, apresentada na 15ª sessão ordinária, em 30 de maio de 2022, para apreciação e devidas providências pela Assessoria Jurídica e Comissão de Legislação, Justiça e Redação Final, em conformidade com o artigo 115 do Regimento Interno desta Casa de Leis.

Palácio Catarino Cardoso dos Santos, em 30 de maio de 2022.

JOÃO PAULO PICHEK
Presidente da Câmara Municipal de Cacoal


WILLIAN ORTOLANE CORDEIRO
Diretor Legislativo

Este documento foi assinado digitalmente por Willian Ortolane Cordeiro (CPF 024.888.702-50). João Paulo Pichek (CPF 711.117.272-87), em 31/05/2022 - 09:41, e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: <https://sigmuncacoal.lxsistemas.com.br/documento/documentoAssinado/6552>. Folha 1 de 1





ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA DE CACOAL
PROCURADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO


Cintia C. S. Almeida
Assessoria D.L.

OFÍCIO N. 249/GP/PGM/2022

Cacoal/RO, 27 de maio de 2022.

EXCELENTÍSSIMO SENHOR PRESIDENTE,

Com o presente, tenho a honra de submeter à apreciação de Vossas Excelências, o incluso Projeto de Lei que:

“DISPÕE SOBRE ABERTURA DE CRÉDITO ADICIONAL SUPLEMENTAR AO ORÇAMENTO VIGENTE E, DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS”.

Diante do exposto, na certeza da convicção de Vossas Excelências, solicitamos a inclusão em pauta para deliberação e posterior aprovação do referido Projeto de Lei.

Atenciosamente,

ADAILTON ANTUNES FERREIRA
PREFEITO

Excelentíssimo Senhor
JOÃO PAULO PICHECK
MD. Presidente da Câmara Municipal
CACOAL/RO

CMC
PROTOCOLO RECEBIDO

Em: 30/05/2022

Horas: 12:57


Nº: 7465

Ingrid J.





ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA DE CACOAL
PROCURADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO


Cintia C. S. Almeida
Assessoria D.L.

MENSAGEM AO PROJETO DE LEI Nº 107/2022
SENHOR PRESIDENTE
Senhores Vereadores,

Com a presente, tenho a honra de submeter à apreciação de Vossas Excelências, o incluso Projeto de Lei que:

“DISPÕE SOBRE ABERTURA DE CRÉDITO ADICIONAL SUPLEMENTAR AO ORÇAMENTO VIGENTE E, DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS”.

Considerando a necessidade em dar andamento as ações realizadas por meio da Secretaria Municipal de Cultura - SEMC.

Considerando a necessidade em dar seguimento aos eventos culturais em nosso Município, em especial a realização da Festa do Café e do Cacau - CAFECAU, sendo que a mesma terá ampla programação de eventos com o intuito de fortalecer e incentivar a cultura do café e do cacau em nosso município.

Considerando que o saldo orçamentário previsto não será suficiente para atender toda a demanda, faz-se necessário o fortalecimento do orçamento vigente.

Considerando disponibilidade de recurso por meio Superávit Financeiro, apurado no ano de 2021, conforme Memo. Nº 030/Contadoria/2022 (em anexo), proveniente da fonte de recursos livres, no montante de R\$ 3.034.492,46 (três milhões trinta e quatro mil quatrocentos e noventa e dois reais e quarenta e seis centavos), faz-se necessário sua vinculação de modo parcial em conformidade com o disposto no Art. 43 § 1º inciso I da Lei 4.320/64 para fortalecimento orçamentário da Secretaria Municipal de Cultura - SEMC, no valor de R\$ 100.000,00 (cem mil reais).

Diante do exposto, na certeza da convicção de Vossas Excelências, contamos com a aprovação do incluso Projeto de Lei.

Sendo o que se apresenta para o momento, reitero votos de elevada estima e distinta consideração.


Atenciosamente,

ADAILTON ANTUNES FERREIRA
PREFEITO





ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA DE CACOAL
PROCURADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO


Cintia C. S. Almeida
Assessoria D.L.

PROJETO DE LEI Nº 107/PMC/2022

DISPÕE SOBRE ABERTURA DE CRÉDITO
ADICIONAL SUPLEMENTAR AO ORÇAMENTO
VIGENTE E, DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.

O PREFEITO DE CACOAL, no uso de suas atribuições legais, faz saber que o Poder Legislativo Municipal aprovou e ele sanciona a seguinte Lei:

Art. 1º Fica o Executivo Municipal autorizado a abrir no orçamento municipal um **CRÉDITO ADICIONAL SUPLEMENTAR**, nas dotações abaixo discriminadas, no valor de R\$100.000,00 (cem mil reais).

Suplementação

30.000.00.000.0000.0.000. SECRETARIA MUNICIPAL DE CULTURA - SEMC

30.001.00.000.0000.0.000. SECRETARIA MUNICIPAL DE CULTURA - SEMC

30.001.13.392.0033.2.295. MANUTENÇÃO DOS ATOS CULTURAIS - SEMC

385 - 3.3.90.39.00.00 30000000 OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA 100.000,00

Total Suplementação: R\$ 100.000,00

Art. 2º Para cobertura do referido crédito fica utilizado recurso proveniente de **Superávit Financeiro**, em consonância com disposto no **art. 43, § 1º, inciso I da Lei 4.320/64**.

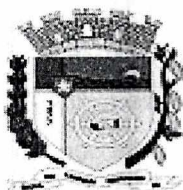
Art. 3º Esta Lei entra em vigor na data de sua publicação.

Cacoal/RO, 27 de maio de 2022.

ADAILTON ANTUNES FERREIRA
Prefeito

DEBORAH MAY DUMPIERRE
Procuradora-Geral do Município
OAB/RO N. 4372





PREFEITURA MUNICIPAL DE CACOAL
Estado de Rondônia

Exercício: 2022

** Elotech **
27/05/2022

Page 1 of 2

O Prefeito Municipal de Cacoal, Estado de Rondônia, no uso de suas atribuições legais, conferidas pela Lei Orgânica Municipal, em especial o art. 68, I, dentre outros dispositivos legais aplicáveis à espécie, apresenta à consideração desta Casa de Leis, o seguinte:

MEMORANDO Nº 179/2022

Sumula: Dispõe sobre CRÉDITO ADICIONAL SUPLEMENTAR ao Orçamento vigente conforme art. 7º, 41 e 42, da Lei 4.320/64 e art. 7º da Lei nº 4.935/PMC/2021, e Dá Outras Providências.

Art. 1º - Fica o Executivo Municipal autorizado a abrir no orçamento municipal um CRÉDITO ADICIONAL SUPLEMENTAR, nas dotações abaixo discriminadas, no valor de até R\$100.000,00 (cem mil reais)

Suplementação


| | | |
|--------------------------------|--|------------|
| 30.000.00.000.0000.0.000. | SECRETARIA MUNICIPAL DE CULTURA - SEMC | |
| 30.001.00.000.0000.0.000. | SECRETARIA MUNICIPAL DE CULTURA - SEMC | |
| 30.001.13.392.0033.2.295. | MANUTENÇÃO DOS ATOS CULTURAIS - SEMC | |
| 385 - 3.3.90.39.00.00 30000000 | OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA | 100.000,00 |

Total Suplementação: R\$ 100.000,00

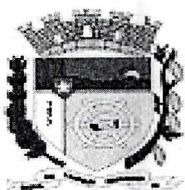
Artigo 2º - Para cobertura do referido crédito fica utilizado recurso proveniente de **Superávit Financeiro**, em consonância com disposto no **art. 43, § 1º inciso I da Lei 4.320/64**.

Artigo 3º - Este Projeto de Lei entrará em vigor na data de sua publicação, revogadas as disposições em contrário.

Edifício da Prefeitura Municipal de Cacoal, Estado de Rondônia, em 27/05/2022.


THIAGO A. DE CARVALHO CÂMARA
Secretário Municipal de Planejamento

RECEBIMENTO
Data 27 / 05 / 22
Hora 10 : 55
Jovana Fone.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CACOAL
Estado de Rondônia

Exercício: 2022

**** Elotech ****
27/05/2022

Page 2 of 2

MEMORANDO Nº 179/2022

Sumula: Dispõe sobre CRÉDITO ADICIONAL SUPLEMENTAR ao Orçamento vigente conforme art. 7º, 41 e 42, da Lei 4.320/64 e art. 7º da Lei nº 4.935/PMC/2021, e Dá Outras Providências.

JUSTIFICATIVA

Considerando a necessidade em dar andamento as ações realizadas por meio da Secretaria Municipal de Cultura - SEMC.


Considerando a necessidade em dar seguimento aos eventos culturais em nosso município, em especial a realização da Festa do Café e do Cacau - CAFECAU, sendo que a mesma terá ampla programação de eventos com o intuito de fortalecer e incentivar a cultura do café e do cacau em nosso município.

Considerando que o saldo orçamentário previsto não será suficiente para atender toda a demanda, faz-se necessário o fortalecimento do orçamento vigente.

Considerando disponibilidade de recurso por meio Superávit Financeiro, apurado no ano de 2021, conforme Memo. Nº 030/Contadoria/2022 (em anexo), proveniente da fonte de recursos livres, no montante de R\$ 3.034.492,46 (três milhões trinta e quatro mil quatrocentos e noventa e dois reais e quarenta e seis centavos), faz-se necessário sua vinculação de modo parcial em conformidade com o disposto no Art. 43 § 1º inciso I da Lei 4.320/64 para fortalecimento orçamentário da Secretaria Municipal de Cultura - SEMC, no valor de R\$ 100.000,00 (cem mil reais).

Diante dos fatos expostos, solicitamos a gentileza em providenciar Projeto de Lei para abertura de crédito adicional suplementar, através de Superávit Financeiro, ao orçamento vigente, conforme art. 41 e 42, da Lei 4.320/64, e art. 7º § 1º, da Lei nº. 4.935/PMC/2021, no valor de R\$ 100.000,00 (cem mil reais), para atender a Secretaria Municipal de Cultura - SEMC.

Atenciosamente



THIAGO A. DE CARVALHO CÂMARA
Secretário Municipal de Planejamento

Memorando nº 030/Contadoria/2022

Cacoal, 31 de Março de 2022.

Da: Contadoria

Para: SEMPLAN – Coordenadoria de Gestão Orçamentária


Assunto: Superávit Financeiro

Fonte Recurso: **1.000.0000**

Em atendimento à solicitação efetuada através do memorando nº. 100/CGO/SEMPPLAN/2022, informamos que de acordo com análise nos registros e ou peças contábeis constatamos que existe **SUPERÁVIT FINANCEIRO** no valor de R\$3.034.492,46 (três milhões trinta e quatro mil quatrocentos e noventa e dois reais e quarenta e seis centavos). A metodologia utilizada na referida apuração está prevista no parágrafo 2º, art. 43 da Lei 4.320/64 e parágrafo único do artigo 8º combinado com o artigo 50 da Lei Complementar nº 101/2000.

Segue em anexo Balanço Patrimonial Consolidado do Município (vide nota explicativa nº. 19) e Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e Restos a Pagar.

Atenciosamente,


Nicácio de Souza Machado
Coordenador Geral de Contabilidade
Portaria nº. 0361/PMC/2020

SEMPPLAN
ORÇAMENTO
RECEBIDO
EM 31/03/22
ÀS 04h00 M.
ASS: 



PREFEITURA MUNICIPAL DE CACOAL
Estado de Rondônia
BALANÇO PATRIMONIAL
Adendo III a Portaria SOF nº 08, de 04/02/1985
Anexo XIV, da Lei nº 4.320/64

EXERCÍCIO: 2021

PERÍODO: 1 a 12

DATA EMISSÃO: 19/03/2022

PÁGINA: 1

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|--|-----------------|--------------------|---|------------------------|---------------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | 87.845.303,92 | 55.721.098,99 | PASSIVO CIRCULANTE | 6.739.257,53 | 5.000.626,33 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 76.651.558,67 | 53.056.858,25 | Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a Pagar a Curto Prazo | 3.085.301,46 | 1.914.636,81 |
| Créditos a Curto Prazo | 8.091.174,11 | 0,00 | Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo | 2.829.358,20 | 1.936.961,20 |
| Clientes | 0,00 | 0,00 | Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo | 366.722,11 | 715.989,62 |
| Créditos Tributários a Receber | 0,00 | 0,00 | Obrigações Fiscais a Curto Prazo | 0,00 | 0,00 |
| Dívida Ativa Tributária | 8.091.174,11 | 0,00 | Obrigações de Repartição a Outros Entes | 0,00 | 0,00 |
| Dívida Ativa não Tributária - Clientes | 0,00 | 0,00 | Provisões a Curto Prazo | 0,00 | 0,00 |
| Créditos de Transferências a Receber | 0,00 | 0,00 | Demais Obrigações a Curto Prazo | 457.875,76 | 433.038,70 |
| Empréstimos e Financiamentos Concedidos | 0,00 | 0,00 | | | |
| (-) Ajuste de Perdas de Crédito a Curto Prazo | 0,00 | 0,00 | | | |
| Demais Créditos e Valores a Curto Prazo | 13.698,31 | 13.698,31 | | | |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo | 0,00 | 0,00 | | | |
| Estoques | 3.088.872,83 | 2.650.542,43 | | | |
| VPD Pagas Antecipadamente | 0,00 | 0,00 | | | |
| ATIVO NÃO-CIRCULANTE | 285.761.296,52 | 263.485.807,97 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | 48.081.044,89 | 48.960.468,56 |
| <u>Ativo Realizável a Longo Prazo</u> | 33.035.161,00 | 35.451.231,36 | Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a Pagar a Longo Prazo | 2.900.731,16 | 3.664.476,78 |
| Créditos a Longo Prazo | 33.035.161,00 | 35.451.231,36 | Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo | 45.180.313,73 | 45.295.991,78 |
| Clientes | 0,00 | 0,00 | Fornecedores a Longo Prazo | 0,00 | 0,00 |
| Créditos Tributários a Receber | 0,00 | 0,00 | Obrigações Fiscais a Longo Prazo | 0,00 | 0,00 |
| Dívida Ativa Tributária | 24.006.444,74 | 30.066.524,74 | Provisões a Longo Prazo | 0,00 | 0,00 |
| Dívida Ativa não Tributária-Clientes | 13.333.277,65 | 9.792.254,66 | Demais Obrigações a Longo Prazo | 0,00 | 0,00 |
| Empréstimos e Financiamentos Concedidos | 0,00 | 0,00 | Resultado Diferido | 0,00 | 0,00 |
| (-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo | -4.304.561,39 | -4.407.548,04 | | | |
| Demais Créditos e Valores a Longo Prazo | 0,00 | 0,00 | | | |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo | 0,00 | 0,00 | | | |
| Estoques | 0,00 | 0,00 | | | |
| VPD Pagas Antecipadamente | 0,00 | 0,00 | | | |
| Investimentos | 0,00 | 10.171,07 | TOTAL DO PASSIVO | 54.820.302,42 | 53.961.094,89 |
| Participações Permanentes | 0,00 | 0,00 | | | |
| Participações Avaliadas pelo Método de | 0,00 | 0,00 | | | |
| Participações Avaliadas pelo Método de Custo | 0,00 | 0,00 | | | |
| Propriedades para Investimento | 0,00 | 0,00 | | | |
| Demais Investimentos Permanentes | 0,00 | 10.171,07 | | | |
| Imobilizado | 252.675.135,52 | 227.973.405,54 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | |
| Bens Móveis | 66.013.087,73 | 54.606.701,60 | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| (-) Depr./Amortiz./Exaustão Acum. de Bens Móveis | -16.246.957,56 | -12.934.559,17 | Patrimônio Social e Capital Social | 0,00 | 0,00 |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis | 0,00 | 0,00 | Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital | 0,00 | 0,00 |
| Bens Imóveis | 203.129.627,85 | 186.468.942,93 | Reserva de Capital | 0,00 | 0,00 |
| (-) Depr./Amortiz./Exaustão Acum. de Bens Imóveis | -220.622,50 | -167.679,82 | Ajustes de Avaliação Patrimonial | -1.305.639,58 | -1.305.639,58 |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis | 0,00 | 0,00 | Reserva de Lucros | 0,00 | 0,00 |
| Intangível | 51.000,00 | 51.000,00 | Demais Reservas | 0,00 | 0,00 |
| Softwares | 51.000,00 | 51.000,00 | <u>Resultados Acumulados</u> | 320.091.937,60 | 266.551.451,65 |
| Marcas, Direitos e Patentes | 0,00 | 0,00 | Resultado do Exercício | 53.568.073,73 | 42.594.503,17 |
| Direitos de Uso de Imóveis (-) | 0,00 | 0,00 | Resultados de Exercícios Anteriores | 266.551.451,65 | 223.956.948,48 |
| Amortização Acumulada | 0,00 | 0,00 | Ajustes de Exercícios Anteriores | -27.587,78 | 0,00 |
| Diferido | 0,00 | 0,00 | Outros Resultados | 0,00 | 0,00 |
| | | | (-) Ações / Cotas em Tesouraria | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 373.606.600,44 | 319.206.906,96 | TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 318.786.298,02 | 265.245.812,07 |
| | | | TOTAL | 373.606.600,44 | 319.206.906,96 |

| | | | | | |
|--------------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|
| ATIVO FINANCEIRO | 76.651.558,67 | 53.056.858,25 | PASSIVO FINANCEIRO | 37.425.712,10 | 21.245.291,62 |
| ATIVO PERMANENTE | 296.955.041,77 | 266.150.048,71 | PASSIVO PERMANENTE | 53.845.553,00 | 52.711.085,35 |
| SALDO PATRIMONIAL | | | | 282.335.335,34 | 245.250.529,99 |



Cintia C. S. Almeida
Assessoria D.L.

PREFEITURA MUNICIPAL DE CACOAL
Estado de Rondônia
BALANÇO PATRIMONIAL
Adendo III a Portaria SOF nº 08, de 04/02/1985
Anexo XIV, da Lei nº 4.320/64

EXERCÍCIO: 2021

PERÍODO: 1 a 12

DATA EMISSÃO: 19/03/2022

PÁGINA: 2

Compensações

| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|-----------------|--------------------|--|-----------------|--------------------|
| Saldo dos Atos Potenciais Ativos | | | Saldo dos Atos Potenciais Passivos | | |
| Garantias e Contragarantias Recebidas | 0,00 | 0,00 | Garantias e Contragarantias Concedidas | 0,00 | 0,00 |
| Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres | 0,00 | 0,00 | Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congên. | 0,00 | 0,00 |
| Direitos Contratuais | 0,00 | 0,00 | Obrigações Contratuais | 0,00 | 0,00 |
| Outros Atos Potenciais do Ativo | 0,00 | 0,00 | Outros Atos Potenciais do Passivo | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | TOTAL | 0,00 | 0,00 |

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS | SUPERÁVIT/DÉFICIT | SUPERÁVIT/DÉFICIT ANTERIOR |
|---|-------------------|----------------------------|
| 000 - Recursos Ordinários | | |
| 001 - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação | 5.432.016,90 | 11.146.201,21 |
| 002 - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde | 0,00 | 5.126,02 |
| 008 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE | 1.533.070,19 | 236.311,62 |
| 009 - Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico - CIDE | 983.639,60 | 679.889,94 |
| 010 - Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP | 1.448,19 | 15.925,22 |
| 011 - Transferências do FUNDEB | 1.366.893,25 | 1.020.672,55 |
| 012 - Transferências de Convênios - Educação | 1.170.773,90 | 876.992,32 |
| 013 - Transferências de Convênios - Saúde | -575.452,50 | -273.399,48 |
| 014 - Transferências de Convênios - Outros (não relacionados à educação/saúde) | -1.994.721,15 | 3.418.220,01 |
| 015 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS | 20.841.986,10 | 7.603.545,42 |
| 017 - Recursos Destinados a Fundos | 1.994.599,76 | 736.183,65 |
| 021 - Outros recursos estaduais destinados a Saúde | 514.443,68 | 438.508,75 |
| 022 - Recursos destinados a enfrentamento de calamidade pública | 1.989.433,71 | 1.311.473,08 |
| 026 - Recursos de Multas de Trânsito - Art. 320 da Lei 9.503/1997 | 13.519,49 | 48.937,02 |
| 027 - Transferência de Recursos do SUS - Custeio | 17.373,37 | 35.587,84 |
| 028 - Transferência de Recursos do SUS - Financiamento | 4.697.248,79 | 5.061.229,39 |
| 033 - Recursos da Devolução do FUNDEB | 4.696.098,01 | 2.684.856,90 |
| 090 - Operações de Crédito Internas | 472.984,41 | 128.435,18 |
| 094 - Remuneração de Depósitos Bancários | -3.937.895,56 | -4.815.760,04 |
| TOTAL | 8.386,43 | 1.452.630,03 |
| | 39.225.846,57 | 31.811.566,63 |

BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, bem como as informações de natureza patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho, além de outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações. Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade, e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativos, contendo análises verticais, horizontais e percentuais.

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei n. 4.320/64, a Lei Complementar n. 101/2000, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP e demais disposições normativas vigentes.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação. O Balanço Patrimonial é apresentado desconsiderando as contas intraorçamentárias, conforme orientações do MCASP 8ª Edição, bem como a Instrução de Procedimentos Contábeis 04 - Metodologia para Elaboração do Balanço Patrimonial. Esta Demonstração Contábil inclui os dados consolidados da execução orçamentária, financeira e patrimonial de todos os Poderes e Órgãos do Município, constantes na Nota Explicativa n. 01.

1) As demonstrações contábeis elaboradas estão com informações consolidadas por poderes e órgãos pertencentes à administração direta e indireta no âmbito municipal e são compostas pelas seguintes entidades:

Poder legislativo
Câmara Municipal de Cacoal

Poder Executivo
Prefeitura Municipal de Cacoal
Fundo Municipal de Saúde



PREFEITURA MUNICIPAL DE CACOAL
Estado de Rondônia
BALANÇO PATRIMONIAL
Adendo III a Portaria SOF nº 08, de 04/02/1985
Anexo XIV, da Lei nº 4.320/64

EXERCÍCIO: 2021

PERÍODO: 1 a 12

DATA EMISSÃO: 19/03/2022

PÁGINA: 3

Fundo Municipal de Desenvolvimento Rural e Reforma Agrária
Fundo Municipal de Assistência Social
Fundo Municipal dos Direitos da Mulher
Fundo Municipal da Infância e Adolescência
Fundo Municipal de Segurança Pública
Fundo Municipal de Combate à Pobreza
Fundo Municipal de Combate e Defesa do Meio Ambiente
Fundação Cultural
Autarquia Municipal de Esportes e Cultura
Serviço Autônomo de Água e Esgoto

- 2) O valor de R\$76.651.558,67 demonstrado no grupo de conta Caixa e Equivalentes de Caixa conferem com os valores apresentados no Balanço Financeiro, campo Saldo em Espécie do Exercício Atual, e com o Anexo 18 – Demonstração do Fluxo de Caixa, conta Caixa e Equivalente de Caixa Final, e representam a disponibilidade imediata dos recursos em caixa.
- 3) O valor de R\$8.091.174,11 demonstrado no grupo Créditos a Curto Prazo é referente ao reconhecimento dos créditos de dívida ativa transferidos do longo prazo para o curto prazo.
- 4) O valor de R\$3.088.872,83, demonstrado na conta Estoques confere com o inventário encaminhado pelo setor responsável e gravado em CD que acompanha a prestação de contas. Já em relação às informações do Anexo TC 23 apresenta uma diferença de R\$10.438,31 que é referente à suprimimento de fundos concedidos no elemento de despesa 339030 e ainda pendentes de prestação de contas, sendo um dos lançamentos a baixa de VPD e, consequentemente, a diminuição do saldo no anexo TC 23.
- 5) No Ativo Não Circulante, grupo Ativo Realizável a Longo Prazo, Créditos a Longo Prazo, o valor de R\$33.035.161,00 é composto pela Dívida Ativa Tributária, Dívida Ativa Não Tributária e Ajustes de Perdas de Créditos a Longo Prazo. A dívida ativa tributária apresenta o valor de R\$24.006.444,74, a não tributária o valor de R\$13.333.277,65 e o ajuste para perdas de créditos no valor de R\$4.304.561,39.

A composição separada por exercícios do saldo da dívida ativa tributária no valor de R\$25.854.542,39 é demonstrada da seguinte forma:

Observação: ROL DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA 2021 Data: 31/12/2021 Situação Legal: Dívida Ativa/Juízo

| Dívida | Exercício | Principal | Juros | Multa | Correção | Saldo |
|------------------|-----------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| Tributária | 1995 | 221,46 | 228,27 | 34,26 | 207,33 | 691,32 |
| Tributária | 1996 | 3.220,07 | 9.197,81 | 1.183,29 | 11.572,57 | 25.173,74 |
| Tributária | 1997 | 1.591,66 | 4.296,23 | 127,16 | 0,00 | 6.015,05 |
| Tributária | 1998 | 2.700,46 | 7.502,59 | 972,58 | 9.456,07 | 20.631,70 |
| Tributária | 1999 | 3.276,69 | 8.664,47 | 1.155,69 | 11.169,06 | 24.265,91 |
| Tributária | 2000 | 9.357,83 | 23.768,00 | 3.086,38 | 29.223,74 | 65.435,95 |
| Tributária | 2001 | 1.609,87 | 3.584,33 | 430,31 | 3.768,57 | 9.393,08 |
| Tributária | 2002 | 84.789,40 | 189.008,17 | 22.154,18 | 192.139,54 | 488.091,29 |
| Tributária | 2003 | 86.113,65 | 189.338,20 | 20.790,43 | 173.768,13 | 470.010,41 |
| Tributária | 2004 | 68.097,34 | 139.476,68 | 15.028,16 | 119.756,99 | 342.359,17 |
| Tributária | 2005 | 93.493,58 | 182.929,01 | 19.444,63 | 149.560,18 | 445.427,40 |
| Tributária | 2006 | 72.327,00 | 129.108,02 | 13.448,93 | 95.785,38 | 310.669,33 |
| Tributária | 2007 | 50.387,45 | 73.774,41 | 8.068,45 | 53.576,73 | 185.807,04 |
| Tributária | 2008 | 95.852,47 | 198.890,26 | 24.593,91 | 213.562,95 | 532.899,59 |
| Tributária | 2009 | 65.622,10 | 73.370,54 | 8.598,16 | 46.640,17 | 194.230,97 |
| Tributária | 2010 | 428.995,18 | 614.710,82 | 68.654,71 | 441.144,42 | 1.553.505,13 |
| Tributária | 2011 | 320.755,20 | 277.431,66 | 35.963,61 | 155.074,87 | 789.225,34 |
| Tributária | 2012 | 284.121,16 | 198.211,51 | 26.444,79 | 109.710,52 | 618.487,98 |
| Tributária | 2013 | 399.151,51 | 271.729,34 | 36.938,30 | 138.807,82 | 846.626,97 |
| Tributária | 2014 | 616.793,33 | 392.231,41 | 56.411,85 | 197.686,27 | 1.263.122,86 |
| Tributária | 2015 | 686.714,05 | 354.128,44 | 55.834,24 | 165.935,29 | 1.262.612,02 |
| Tributária | 2016 | 936.465,97 | 322.426,72 | 57.694,46 | 116.949,31 | 1.433.536,46 |
| Tributária | 2017 | 1.315.691,06 | 363.329,85 | 75.303,00 | 114.942,12 | 1.869.266,03 |
| Tributária | 2018 | 1.513.205,50 | 386.863,72 | 97.653,48 | 128.576,99 | 2.126.299,69 |
| Tributária | 2019 | 3.687.114,53 | 914.958,62 | 279.204,90 | 292.814,64 | 5.174.092,69 |
| Tributária | 2020 | 4.393.115,51 | 655.420,57 | 346.349,68 | 215.494,74 | 5.610.380,50 |
| Tributária | 2021 | 5.639.041,41 | 340.047,80 | 450.272,02 | 0,00 | 6.429.361,23 |
| Total Por Dívida | | 20.859.825,44 | 6.324.627,45 | 1.725.841,56 | 3.187.324,40 | 32.097.618,85 |
| Totais | | 20.859.825,44 | 6.324.627,45 | 1.725.841,56 | 3.187.324,40 | 32.097.618,85 |




Cintia C. S. Almeida
Assessoria D.L.

PREFEITURA MUNICIPAL DE CACOAL
Estado de Rondônia
BALANÇO PATRIMONIAL
Adendo III a Portaria SOF nº 08, de 04/02/1985
Anexo XIV, da Lei nº 4.320/64

EXERCÍCIO: 2021

PERÍODO: 1 a 12

DATA EMISSÃO: 19/03/2022

A composição separada por exercícios do saldo da dívida ativa não tributária na entidade Prefeitura Municipal de Cacoal é demonstrada da seguinte forma: PÁGINA: 4

Observação: ROL DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA 2021 Data: 31/12/2021 Situação Legal: Dívida Ativa/Juízo

| Dívida | Exercício | Principal | Juros | Multa | Correção | Saldo |
|------------------|-----------|--------------|------------|------------|------------|--------------|
| Não Tributária | 2002 | 6.400,42 | 5.776,35 | 814,81 | 3.784,54 | 16.776,12 |
| Não Tributária | 2006 | 4.769,53 | 9.481,71 | 984,83 | 7.540,83 | 22.776,90 |
| Não Tributária | 2007 | 55.284,67 | 96.885,91 | 10.188,16 | 72.067,10 | 234.425,84 |
| Não Tributária | 2008 | 67,72 | 130,70 | 13,74 | 103,99 | 316,15 |
| Não Tributária | 2010 | 1.443,50 | 2.107,51 | 228,96 | 1.418,50 | 5.198,47 |
| Não Tributária | 2011 | 21.074,06 | 25.866,55 | 2.956,88 | 15.887,57 | 65.785,06 |
| Não Tributária | 2012 | 3.098,83 | 2.924,75 | 380,61 | 1.658,67 | 8.062,86 |
| Não Tributária | 2013 | 127.126,98 | 139.348,09 | 16.603,03 | 80.410,92 | 363.489,02 |
| Não Tributária | 2014 | 60.058,80 | 43.765,01 | 6.543,64 | 21.736,72 | 132.104,17 |
| Não Tributária | 2015 | 71.402,13 | 48.322,11 | 7.472,10 | 21.999,30 | 149.195,64 |
| Não Tributária | 2016 | 105.169,36 | 48.786,56 | 8.332,30 | 19.801,98 | 182.090,20 |
| Não Tributária | 2017 | 61.329,31 | 30.100,94 | 5.492,53 | 10.086,41 | 107.009,19 |
| Não Tributária | 2018 | 94.274,61 | 31.871,79 | 8.090,15 | 10.374,60 | 144.611,15 |
| Não Tributária | 2019 | 891.501,55 | 280.636,31 | 77.188,77 | 84.534,77 | 1.333.861,40 |
| Não Tributária | 2020 | 83.419,12 | 12.818,86 | 6.931,97 | 4.511,09 | 107.681,04 |
| Não Tributária | 2021 | 27.533,39 | 1.649,85 | 1.481,42 | 0,00 | 30.664,66 |
| Total Por Dívida | | 1.613.953,98 | 780.473,00 | 153.703,90 | 355.916,99 | 2.904.047,87 |
| Totais | | 1.613.953,98 | 780.473,00 | 153.703,90 | 355.916,99 | 2.904.047,87 |

A composição separada por exercícios do saldo da dívida ativa não tributária da entidade Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Cacoal é demonstrada da seguinte forma:

| Livro | Competência | Faturas | Nominal | Correção | Multa | Encargos | Total |
|----------|-------------|---------|--------------|------------|------------|--------------|---------------|
| 001 | 2005 | 1.229 | 57.465,05 | 34.067,04 | 1.970,65 | 214.039,91 | 307.542,65 |
| 002 | 2005 | 437 | 15.527,07 | 8.789,19 | 487,57 | 49.221,43 | 74.025,26 |
| 004 | 2005 | 277 | 10.767,24 | 6.100,41 | 337,13 | 31.736,36 | 48.941,14 |
| 005 | 2007 | 369 | 16.336,24 | 8.575,05 | 498,06 | 43.271,94 | 68.681,29 |
| 007 | 2008 | 433 | 33.347,77 | 16.895,86 | 1.004,49 | 76.090,13 | 127.338,25 |
| 008 | 2010 | 864 | 63.126,88 | 30.824,14 | 1.878,75 | 126.367,11 | 222.196,88 |
| 009 | 2011 | 249 | 26.515,38 | 10.916,25 | 744,32 | 38.269,16 | 76.445,11 |
| 010 | 2011 | 01 | 23,45 | 5,86 | 0,59 | 25,46 | 55,36 |
| 011 | 2012 | 402 | 49.871,07 | 25.039,16 | 1.495,87 | 76.521,01 | 152.927,11 |
| 012 | 2013 | 621 | 74.039,26 | 35.876,50 | 2.197,74 | 98.167,33 | 210.280,83 |
| 013 | 2014 | 614 | 91.230,28 | 49.480,32 | 2.808,15 | 126.610,76 | 270.129,51 |
| 015 | 2015 | 1.154 | 118.444,89 | 50.587,20 | 3.377,61 | 134.868,19 | 307.277,89 |
| 016 | 2016 | 1.560 | 661.471,91 | 194.146,65 | 17.110,37 | 563.330,39 | 1.436.059,32 |
| 018 | 2017 | 2.410 | 400.112,54 | 102.915,94 | 10.021,74 | 275.359,85 | 788.410,07 |
| 019 | 2018 | 3.288 | 495.663,25 | 113.949,25 | 12.167,42 | 267.513,09 | 889.293,01 |
| 020 | 2019 | 4.295 | 393.481,58 | 70.325,38 | 9.243,91 | 137.850,20 | 610.901,07 |
| 021 | 2020 | 8.731 | 740.881,56 | 102.440,37 | 16.809,48 | 149.887,82 | 1.010.019,23 |
| 022 | 2021 | 37.797 | 3.065.222,47 | 88.399,33 | 55.371,02 | 112.012,05 | 3.321.004,87 |
| ANEXO | *** | *** | 454.476,29 | 10.392,03 | 4.645,81 | 38.186,80 | 507.700,93 |
| Totais : | | 64.731 | 6.768.004,18 | 959.725,93 | 142.170,68 | 2.559.328,99 | 10.429.229,78 |



PREFEITURA MUNICIPAL DE CACOAL
Estado de Rondônia
BALANÇO PATRIMONIAL
Adendo III a Portaria SOF nº 08, de 04/02/1985
Anexo XIV, da Lei nº 4.320/64

EXERCÍCIO: 2021

PERÍODO: 1 a 12

DATA EMISSÃO: 19/03/2022

PÁGINA: 5

A inscrição da dívida ativa ocorrida no exercício foi de R\$17.956.939,19, sendo que parte foi originado por lançamentos efetuados pelo setor tributário municipal e parte por lançamentos da autarquia do serviço de água e esgoto de Cacoal, conforme quadro abaixo:

| | |
|--|---------------|
| Dívida Ativa Tributária gerada na prefeitura | 12.377.957,53 |
| Dívida Ativa Não Tributária gerada na prefeitura | 1.495.355,43 |
| Dívida Ativa Não Tributária gerada no SAAEC | 4.083.626,23 |
| Total | 17.956.939,19 |

A composição da inscrição separada por principal e encargos (taxas, juros e multas) e nas entidades Prefeitura e Serviço Autônomo de Água e Esgoto ocorreu da seguinte forma:

| | |
|---|---------------|
| Dívida Ativa Tributária - Principal | 9.551.767,78 |
| Dívida Ativa Tributária / PMC - Encargos | 2.826.189,75 |
| Dívida Ativa Não Tributária - Principal / PMC | 205.261,54 |
| Dívida Ativa Não Tributária - Encargos / PMC | 1.290.093,89 |
| Dívida Ativa Não Tributária - Principal / SAAEC | 3.065.222,47 |
| Dívida Ativa Não Tributária - Encargos / SAAEC | 1.018.403,76 |
| Total | 17.956.939,19 |

O valor dos cancelamentos da entidade prefeitura registrado nas Variações Patrimoniais Diminutivas - VPD totalizou o montante de R\$3.228.429,26, demonstrados da seguinte forma:

| | |
|--|--------------|
| Dívida Ativa Tributária - Cancelamento | 3.139.066,60 |
| Dívida Ativa Não Tributária - Cancelamento | 89.362,46 |
| Total | 3.228.429,06 |

De acordo com o relatório de desempenho da arrecadação os cancelamentos ocorreram por vários fatores, tais como: lançamentos em duplicidade, por unificação de lotes, reavaliação sendo substituídos por outros lançamentos, por concessão de benefício da isenção/imunidade, guias geradas indevidamente pelo Webiss, extinção de crédito tributário, sentença judicial, resquício sistema tributário com sistema webiss, erro ao efetuar baixa bancária, inexistência do fato gerador, débitos não passível de cobrança administrativa conforme Lei nº 3.861/PMC/2017, entre outros.

Os recebimentos totalizaram o valor de R\$9.156.393,03, sendo que parte foi originada por cobranças efetuadas na prefeitura municipal e parte na autarquia de água e esgoto, conforme abaixo:

| | |
|--|--------------|
| Dívida Ativa Tributária arrecadada na prefeitura | 7.207.796,82 |
| Dívida Ativa Não Tributária gerada na prefeitura | 117.698,55 |
| Dívida Ativa Não Tributária gerada no SAAEC | 1.830.897,66 |
| Total | 9.156.393,03 |

De acordo com orientações do TCER, a partir de agosto de 2015 a prefeitura firmou parceria com o cartório de protestos de títulos para a execução extrajudicial dos tributos inscritos em dívida ativa. Descrevemos algumas providências e ações que o setor de Coordenação de Divisão de receitas fez e que são importantes para atingir os objetivos em relação às metas de combate à evasão e a sonegação fiscal.

Durante o exercício de 2021 Divisão de Receita e Procuradoria Geral do Município, encaminharam CDAS e Guias de pagamento, dos contribuintes devedores de IPTU, ISSQN e AUTO DE INFRAÇÃO, para as devidas providências junto a Cartório de Protesto de Título, conforme quadro abaixo.

| Exercício | Descrição | Quantidade | Valor |
|-------------|---|------------|--------------|
| 2016 à 2020 | IPTU, ISSQN, Auto de Infração e Alvará de Licença e Funcionamento | 1934 | 5.729.649,76 |

No exercício financeiro em referência houve um recebimento originado pelas Ações Protestadas no exercício e de exercícios anteriores no montante de R\$5.479.736,82, conforme informações setor tributário.

Considerando o saldo contábil das contas em 31/12/2021 e as informações prestadas, a composição da Dívida Ativa Tributária e Não Tributária, utilizando a mesma metodologia adotada pelo TCER e acrescentando as informações dos registros contábeis da conta de reversão de ajustes para perdas (2020) e da conta de ajuste para perdas (2021), Itens 6 e 7 da tabela abaixo, o resultado ficou da seguinte forma:

| Descrição | Valor R\$ TCE |
|---|---------------|
| 1. Saldo do Exercício Anterior (SIGAP Contábil/Balancete de Verificação / Exerc Anterior) | 35.451.231,36 |
| 1.1 Dívida Ativa Tributária - Curto Prazo | 0,00 |
| 1.2 Dívida Ativa Não Tributária - Curto Prazo | 0,00 |
| 1.3 Dívida Ativa Tributária - Longo Prazo | 27.274.730,15 |
| 1.4 Dívida Ativa Não Tributária - Longo Prazo | 8.176.501,21 |
| 2. Inscrição Principal (Nota Explicativa do Balanço Patrimonial) | 12.822.251,79 |
| 3. Taxas, Juros e Multa (Nota Explicativa do Balanço Patrimonial) | 5.134.687,40 |



PREFEITURA MUNICIPAL DE CACOAL
Estado de Rondônia
BALANÇO PATRIMONIAL
Adendo III a Portaria SOF nº 08, de 04/02/1985
Anexo XIV, da Lei nº 4.320/64

Câmara Municipal de Cacoal
Processo 110/2022 folha 13


Cintia C. S. Almeida
Assessoria D.L.

EXERCÍCIO: 2021

PERÍODO: I a 12

DATA EMISSÃO: 19/03/2022

| | |
|--|---------------|
| 4. Arrecadação da Receita de Dívida Ativa – Principal e Encargos (SIGAP Contábil / Balancete da Receita) | 9.156.393,03 |
| 4.1 Arrecadação da Receita da Dívida Ativa Tributária | 7.207.796,82 |
| 4.2 Arrecadação da Receita da Dívida Ativa Não Tributária | 1.948.596,21 |
| 5. Cancelamento (Nota Explicativa do Balanço Patrimonial) | 3.228.429,06 |
| 6. Reversão de Ajuste para Perdas de Créditos a Longo Prazo (valor de 2020 revertido em 2021) | 4.407.548,04 |
| 7. Lançamento de Ajuste para Perdas de Créditos a Longo Prazo (valor calculado em 2018) | 4.304.561,39 |
| 8. Saldo do Exercício Apurado (1+2+3-4-5+6-7) | 41.126.335,11 |
| 9. Saldo do Exercício demonstrado no Balanço Patrimonial (Nota Explicativa do Balanço Patrimonial) | 41.126.335,11 |
| 9.1 Dívida Ativa Curto Prazo | 8.091.174,11 |
| 9.2 Dívida Ativa Longo Prazo | 33.035.161,00 |
| 10. Resultado (8-9) | 0,00 |

PÁGINA: 6

A metodologia do cálculo da provisão com ajustes anual da dívida ativa adotada foi extraída do Manual da Secretaria do Tesouro Nacional, segue a fórmula da metodologia aplicada:

| Especificação | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2010 | 2021 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| A= Saldo Dívida Ativa Início do Exercício Financeiro | 12.222.841,61 | 13.033.907,84 | 16.134.322,84 | 20.135.154,43 | 25.854.542,39 | 30.066.524,74 |
| B= Saldo Recebimento Dívida Ativa ao Término Exercício Financeiro | 2.812.859,69 | 3.562.624,40 | 3.331.563,82 | 4.534.862,57 | 4.270.334,78 | 7.207.796,82 |
| C= Cancelamento Exercício | 227.727,83 | 833.751,35 | 395.824,40 | 1.381.018,42 | 1.702.064,01 | 3.139.066,60 |
| D= Saldo de Inscrições durante o Exercício | 3.851.653,75 | 7.496.790,75 | 7.718.219,81 | 7.950.416,29 | 10.184.381,14 | 12.377.957,53 |
| E= Saldo da Dívida Ativa ao Final Exercício Financeiro | 13.033.907,84 | 16.134.322,84 | 20.135.154,43 | 25.854.542,39 | 30.066.524,74 | 32.097.618,85 |
| F= Recebimento da Dívida Ativa (%) = (B/A) x 100 | 23,01% | 27,33% | 20,65% | 22,52% | 16,52% | 23,97% |

| Ano 2018: | |
|--|--|
| Média dos Percentuais de Recebimento: | $(23,01\% + 27,33\% + 20,65\%) \div 3 = 23,66\%$ |
| Percentual da Provisão: | $100\% - 23,66\% = 76,34\%$ |
| Percentual Valor Inscrito em D.A ao Término Exercício: | 76,34% |
| Montante a ser provisionado ao Término do Exercício: | $76,34\% \times 20.135.154,43 = 15.371.176,89$ |

| Ano 2019: | |
|--|--|
| Média dos Percentuais de Recebimento: | $(27,33\% + 20,65\% + 22,52\%) \div 3 = 23,50\%$ |
| Percentual da Provisão: | $100\% - 23,50\% = 76,50\%$ |
| Percentual Valor Inscrito em D.A ao Término Exercício: | 76,50% |
| Montante a ser provisionado ao Término do Exercício: | $76,50\% \times 25.854.542,39 = 19.778.724,93$ |
| Provisão ao final do exercício: | $19.778.724,93 - 15.371.176,89 = 4.407.548,04$ |

| Ano 2020: | |
|--|--|
| Média dos Percentuais de Recebimento: | $(20,65\% + 22,52\% + 16,52\%) \div 3 = 19,90\%$ |
| Percentual da Provisão: | $100\% - 19,90\% = 80,10\%$ |
| Percentual Valor Inscrito em D.A ao Término Exercício: | 80,10% |
| Montante a ser provisionado ao Término do Exercício: | $80,10\% \times 30.066.524,74 = 24.083.286,32$ |



PREFEITURA MUNICIPAL DE CACOAL
Estado de Rondônia
BALANÇO PATRIMONIAL
Adendo III a Portaria SOF nº 08, de 04/02/1985
Anexo XIV, da Lei nº 4.320/64

EXERCÍCIO: 2021

PERÍODO: 1 a 12

DATA EMISSÃO: 19/03/2022

Provisão para Ajuste da Dívida Ativa:

24.083.286,32 – 19.778.724,93 = 4.304.561,39

PÁGINA: 7

Considerando as informações o valor apurado da provisão para ajustes de perdas de créditos da dívida ativa a longo prazo é do valor de R\$4.304.561,39.

- 6) O valor de R\$252.675.135,52 demonstrado no grupo de contas pertencentes ao Imobilizado é composto pelos valores dos grupos dos bens Móveis, Bens Imóveis e o grupo de Depreciações, Exaustão e Amortização Acumulada. O valor está conferindo com o valor demonstrado no anexo TC 23 – Demonstrativo Sintético das Contas Componentes do Ativo Permanente.
- 7) Sobre a conta e metodologia das depreciações, informamos que a rotina de contabilização de depreciação começou a ser utilizada a partir dos bens adquiridos no exercício de 2013 e que o setor de patrimônio, através da secretaria municipal de administração, está providenciando a reavaliação e ou ajustes dos valores dos bens adquiridos antes do exercício de 2013 para que todos os bens possam demonstrar o valor de acordo com as novas normas contábeis aplicadas ao setor público. Os dados utilizados para depreciação, tais como: vida útil, taxa anual de depreciação e percentual do valor residual, foram de acordo com a tabela abaixo:

| Título | Vida útil (anos) | Depreciação anual (taxa) | Valor residual |
|--|------------------|--------------------------|----------------|
| Aparelhos de Medição e Orientação | 10 | 10% | 10% |
| Aparelhos e Equipamentos de Comunicação | 10 | 10% | 20% |
| Car., Equip. e Utensílios Méd., Odont., Labor. e Hosp. | 10 | 10% | 20% |
| Aparelhos e Equipamentos para Esportes e Diversões | 10 | 10% | 10% |
| Aparelhos e Utensílios Domésticos | 10 | 10% | 10% |
| Armamentos | 10 | 10% | 10% |
| Coleções e Materiais Bibliográficos | 10 | 10% | 15% |
| Discotecas e Filмотecas | 10 | 10% | 0% |
| Equipamentos de Manobras e Patrulhamento | 10 | 10% | 10% |
| Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro | 10 | 10% | 10% |
| Instrumentos Musicais e Artísticos | 10 | 10% | 10% |
| Máquinas e Equipamentos de Natureza Industrial | 10 | 10% | 10% |
| Máquinas e Equipamentos Energéticos | 10 | 10% | 10% |
| Máquinas e Equipamentos Gráficos | 10 | 10% | 10% |
| Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto | 10 | 10% | 10% |
| Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos | 10 | 10% | 10% |
| Equipamentos de Processamentos de Dados | 10 | 10% | 10% |
| Máquinas, Instalações e Utensílios de Escritório | 5 | 20% | 10% |
| Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina | 10 | 10% | 10% |
| Equipamentos Hidráulicos e Elétricos | 10 | 10% | 10% |
| Máq. Equip. Utensílios Agric./Agrop. e Rodoviários | 10 | 10% | 10% |
| Mobiliário em Geral | 10 | 10% | 10% |
| Semoventes e Equipamentos de Montaria | 10 | 10% | 10% |
| Veículos Diversos | 10 | 10% | 10% |
| Peças não Incorporáveis a Imóveis | 10 | 10% | 10% |
| Veículos de Tração Mecânica | 10 | 10% | 10% |
| Veículos de Tração Mecânica-Ambulância | 10 | 10% | 10% |
| Veículos para Automóveis | 4 | 25% | 20% |
| Equipamentos de Mergulho e Salvamento | 10 | 10% | 10% |
| Outros Bens Móveis | 10 | 10% | 10% |

Fonte: Portaria Normativa Patrimonial nº001/PMC/2015, publicada no Diário Oficial dos Municípios do Estado de Rondônia no dia 26/05/2015, edição 1459

- 8) O valor de R\$6.739.247,53, demonstrado no grupo de contas pertencente ao Passivo Circulante, após alguns esclarecimentos, confere com os valores apresentados no anexo 17 da Lei 4.320/64 - Demonstrativo da Dívida Flutuante conforme quadro abaixo:

Composição do Passivo Circulante

| | |
|--|---------------|
| Pessoal a Pagar (restos a pagar) | 150.151,55 |
| Precatórios a Pagar - conta contábil atributo "P" (reconhecimento de acordo com estoque de 2021 e LOA 2022) falta passar pelo sistema orçamentário e financeiro) | 2.137.130,91 |
| Encargos Sociais a Pagar - conta contábil com atributo "P" (reconhecimento a curto prazo dívida confessada INSS que falta passar pelo sistema orçamentário e financeiro) | 798.019,00 |
| Subtotal da conta Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias Balanço Patrimonial | 3.085.301,46 |
| Empréstimos e Financiamentos - conta contábil com atributo "P" que foi transferida do longo para o curto prazo (reconhecimento próximo 12 meses) falta passar sistema orçamentário e financeiro | 2.829.358,20 |
| Juros e Encargos de Empréstimos a Pagar - conta contábil com atributo "P" que foi transferida do longo para o curto prazo (reconhecimento próximo 12 meses) - falta passar pelo sistema orçamentário e financeiro. | 3.506.519,38 |
| (-) Encargos Financeiro a Apropriar - conta contábil com atributo "P" que foi transferida do longo para o curto prazo (reconhecimento próximo 12 meses) - falta passar pelo sistema orçamentário e financeiro. | -3.506.519,38 |
| Subtotal da conta Empréstimos e Financiamento a Curto Prazo - BP | 2.829.358,20 |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo - Restos a Pagar Processados | 366.722,11 |



PREFEITURA MUNICIPAL DE CACOAL

Estado de Rondônia

BALANÇO PATRIMONIAL

Adendo III a Portaria SOF nº 08, de 04/02/1985

Anexo XIV, da Lei nº 4.320/64

Câmara Municipal de Cacoal
Processo 110/2022 folha 15

Cintia C. S. Almeida
Assessoria D.L.

EXERCÍCIO: 2021

PERÍODO: 1 a 12

DATA EMISSÃO: 19/03/2022

PÁGINA: 8

| | |
|--|--------------|
| Subtotal da conta Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo - BP | 366.722,11 |
| Demais Obrigações a Curto Prazo - grupo de contas de consignações | 457.875,76 |
| Subtotal conta Demais Obrigações a Curto Prazo - BP | 457.875,76 |
| Total Passivo Circulante | 6.739.257,53 |

Composição da Dívida Flutuante / Passivo Financeiro

| | |
|--|---------------|
| Restos a Pagar Processados inscrito em 2020 | 221,99 |
| Restos a Pagar Não processado inscrito em 2020 | 2.976.979,57 |
| Restos a Pagar Processados inscrito em 2021 | 516.651,67 |
| Restos a Pagar Não processado inscrito em 2021 | 33.473.983,11 |
| Depósitos | 457.875,76 |
| Total | 37.425.712,10 |

Os valores estão divergentes em virtude de metodologias diferentes de acordo com as normas contábeis vigentes. A diferença é que para o passivo circulante é considerado os valores do provisionamento das obrigações de longo prazo transferidas para o curto prazo, o reconhecimento da dívida originada por precatórios já transitados em julgados e ainda pendentes de empenhamento, restos a pagar não processados em liquidação, etc. Enquanto para a dívida fluante é considerada os restos a pagar não processados total e não considera-se o reconhecimento de dívidas e provisionamento das mesmas.

Para demonstrar que as informações estão em conformidades independente da metodologia aplicada, elaboramos um quadro contendo o saldo do Passivo Financeiro e fazendo as exclusões e inclusões legalmente definidas para o Passivo Circulante:

| | |
|---|---------------|
| Total do Passivo Financeiro - Balanço Patrimonial | 37.425.712,10 |
| (-) Restos a Pagar Não processado inscrito em 2021 | 33.473.983,11 |
| (-) Restos a Pagar Não processado - saldo do exercício de 2020 | 2.976.979,57 |
| (+) Restos a Pagar Não Processados em Liquidação | 0,00 |
| (+) Restos a Pagar Não Processados Liquidados a Pagar | 0,00 |
| (+) Empréstimos e Financiamentos a pagar (valor referente a transferência do longo para curto prazo e com atributo permanente / falta empenho que será realizado em 2022) | 2.829.358,20 |
| (+) Dívida confessada de INSS (valor referente a transferência do longo para curto prazo e com atributo permanente / falta empenho que será realizado em 2021) | 798.019,00 |
| (+) Precatórios (reconhecimento de precatórios transitados em julgados e com atributo permanente / falta empenho que serão realizados em 2021) | 2.137.130,91 |
| Total do Passivo Circulante | 6.739.257,53 |

9) O valor de R\$3.085.301,46 demonstrado na conta Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo são referentes a: despesas já empenhadas inscritas em restos a pagar processados no valor de R\$150.151,55; a despesas com parcelamentos de dívida com o INSS transferidas do longo para o curto prazo e ainda pendente de empenhos no valor de R\$798.019,00 e ao reconhecimento dos precatórios transitados em julgados informados pela procuradoria e constante na LOA para pagamento no exercício de 2022 no valor de R\$2.137.130,91.

10) O valor de R\$2.829.358,20 demonstrado na conta Empréstimos e Financiamentos à Curto Prazo é referente ao provisionamento da amortização das despesas de operações de créditos transferidas do longo para o curto prazo, ou seja, provisionamento de pagamentos no exercício de 2022 que ainda depende de passar pela execução orçamentária.

11) O valor de R\$366.752,11 demonstrado na conta Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo é composto pelos fornecedores diversos cujas despesas estão processadas, com exceção de obrigações trabalhistas já demonstrada e comentada anteriormente.

12) O Valor de R\$433.038,70 demonstrado na conta Demais Obrigações à Curto Prazo são originados por saldo a pagar de consignações, como por exemplo: INSS, IRRF, entidades sindicais, associações, etc.

13) O valor de R\$3.506.519,38 positivo e negativo são referentes a provisão de pagamentos de juros e encargos dos parcelamentos e financiamentos contratados com vencimento até o final do exercício subsequente. O lançamento visa dar maior transparência na informação da previsão do valor dos juros e encargos a pagar sobre os empréstimos e parcelamentos contratados a pagar no exercício subsequente.

14) O valor de R\$48.081.044,89, demonstrado no grupo de contas pertencente ao Passivo Não Circulante, está a menor no montante de R\$3.627.377,20 do valor apresentado no anexo 16 da 4.320/64 - Demonstrativo da Dívida Fundada Interna. A diferença é justificada em virtude do valor ser transferido do longo para o curto prazo conforme determine as novas normas de contabilidade aplicadas ao setor público, sendo eles os valores de R\$2.829.358,20 e R\$798.019,00, respectivamente pertencentes ao provisionamento de amortização das dívidas de operações de créditos e de confissões de dívida junto a Receita Federal, já demonstrados em quadros acima. Considerando tais valores, chegamos ao valor de R\$51.708.422,09 e confere com os valores devidamente demonstrados no anexo 16 da Lei 4.320/64 - Dívida Fundada Interna.

Composição da Dívida Fundada


| | |
|-------------------------------------|---------------|
| Saldo do Exercício Anterior | 51.716.242,72 |
| (+) Inscrição da dívida | 3.676.745,13 |
| (-) Baixa da dívida | 3.684.565,78 |
| (=) Saldo para o Exercício Seguinte | 51.708.422,09 |

15) O valor de R\$2.900.731,16 demonstrado na conta Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais à Longo Prazo são referentes a confissão de dívidas pelo não recolhimento de INSS junto a Receita Federal do Brasil, e são contratadas através dos parcelamentos nrs 620.632.470 / 621.933.180 e 622.243.420. Oportuno lembrar que já foi transferido o valor de R\$798.019,00 para a conta contábil pertencente ao passivo circulante.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CACOAL
Estado de Rondônia
BALANÇO PATRIMONIAL
Adendo III a Portaria SOF nº 08, de 04/02/1985
Anexo XIV, da Lei nº 4.320/64

Câmara Municipal de Cacoal
Processo 110/2022 folha 16


Cintia C. S. Almeida
Assessoria D.L.

EXERCÍCIO: 2021

PERÍODO: 1 a 12

DATA EMISSÃO: 19/03/2022

PÁGINA: 9

- 16) O valor de R\$45.180.313,73 demonstrado na conta Empréstimos e Financiamentos à Longo Prazo são referentes aos contratos de Financiamentos junto a Caixa Econômica Federal sob os nºs: 2627.0192.305-15 – Saneamento para Todos; 353.091.53/11 – Pró Transporte; 399.979-51/14 Pró Transporte e 0523790-36/2019 - Finisa. Oportuno lembrar que também já foi transferido o valor de R\$1.936.961,20 para a conta contábil pertencente ao passivo circulante.
- 17) O Total do Patrimônio Líquido no exercício de 2020 era de R\$265.245.812,07, que somado ao Resultado Patrimonial do Exercício apurado no Anexo das Demonstrações das Variações Patrimoniais, um Superávit no valor de R\$53.568.073,73, que deduzido ao Ajustes de Exercícios Anteriores no valor de -R\$27.587,78, ao final do exercício de 2021 chegamos ao valor de R\$318.786.798,02.

O valor de -R\$27.587,78 demonstrado no grupo de conta contábil como Ajustes de Exercícios Anteriores é o resultado dos seguintes lançamentos contábeis:

Débito – 1.2.3.8.1.01.05 - Depreciação acumulada veículos – R\$31.033,13

Crédito – 2.3.7.1.1.03 – Ajustes de Exercícios Anteriores – R\$31.033,13

Histórico: Considerando levantamento para identificação de divergência de valores entre os saldos constantes no sistema de patrimônio com os saldos constantes do sistema de contabilidade e que foram oportunamente apontados pelo Tribunal de Contas do Estado de Rondônia quando da análise das contas referente a prestação de contas do exercício de 2020, solicitamos que seja realizado lançamentos contábeis com o objetivo de diminuir o saldo acumulado da conta DEPRECIAÇÃO e conciliar o saldo entre os dois sistemas, conforme memorando nr. 016/Patrimônio/2022.

Débito – 2.3.7.1.1.03 – Ajustes de Exercícios Anteriores – R\$10.171,07

Crédito – 1.2.2.7.1.99 – Demais Investimentos Permanentes – R\$10.171,07

Histórico: Valor referente a ações da extinta empresa Teleron Telecomunicação de Rondônia constante deste meados de 1990 conforme Balanço Patrimonial de 1999, ora baixado de acordo com interpretação do Mcasp e com o objetivo de ajustar o Balanço Patrimonial para que reflita a realidade de seus elementos patrimoniais.

Débito – 2.3.7.1.1.03 – Ajustes de Exercícios Anteriores – R\$21.420,00

Crédito – 1.2.3.1.1.01.20 – Máquinas, Equipamentos e Utensílios Rodoviários – R\$21.420,00

Histórico: Considerando levantamento para identificação de divergência de valores entre os saldos constantes no sistema de patrimônio com os saldos constantes do sistema de contabilidade e que foram oportunamente apontados pelo Tribunal de Contas do Estado de Rondônia quando da análise das contas referente a prestação de contas do exercício de 2020, solicitamos que seja realizado lançamentos contábeis com o objetivo de diminuir o saldo acumulado da conta 1.2.3.1.1.01.20 MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS RODOVIÁRIOS referente a correções DIMINUTIVAS efetuadas no patrimônio e não informada à contabilidade oportunamente, tombamento 63.372, conforme memorando nr. 017/Patrimônio/2022.

Débito – 2.3.7.1.1.03 – Ajustes de Exercícios Anteriores – R\$27.029,84

Crédito – 1.2.3.1.1.01.20 – Veículos de Tração Mecânica – R\$27.029,84

Histórico: Considerando levantamento para identificação de divergência de valores entre os saldos constantes no sistema de patrimônio com os saldos constantes do sistema de contabilidade e que foram oportunamente apontados pelo Tribunal de Contas do Estado de Rondônia quando da análise das contas referente a prestação de contas do exercício de 2020, solicitamos que seja realizado lançamentos contábeis com o objetivo de diminuir o saldo acumulado da conta 1.2.3.1.1.05.03 VEÍCULOS DE TRAÇÃO MECÂNICA referente a correções efetuadas no patrimônio e não informada à contabilidade oportunamente, tombamento 64.001, conforme memorando nr. 015/Patrimônio/2022.

Quadro comparativo da Evolução Patrimonial dos últimos 03 exercícios.

| Nome | 2019 | 2020 | 2021 |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Ativo Circulante | 47.024.963,55 | 55.721.098,99 | 87.845.303,92 |
| Ativo Não Circulante | 212.037.440,76 | 263.485.807,97 | 285.761.296,52 |
| Passivo Circulante | 5.227.409,80 | 5.000.626,33 | 6.739.257,53 |
| Passivo Não Circulante | 31.183.685,61 | 48.960.468,56 | 48.081.044,89 |
| Total do Patrimônio Líquido | 222.651.308,90 | 265.245.812,07 | 318.786.298,02 |


- 18) Convertendo as informações do Balanço Patrimonial adequado às novas normas de contabilidade para o Balanço Patrimonial previsto na Lei Federal nº 4.320/64, as informações ficam da seguinte forma:

| | |
|--------------------|----------------|
| Ativo Financeiro | 76.651.558,67 |
| Ativo Permanente | 296.955.041,77 |
| Passivo Financeiro | 37.425.712,10 |
| Passivo Permanente | 53.845.553,00 |
| Saldo Patrimonial | 282.335.335,34 |

O valor que compõe o Ativo Financeiro é R\$76.651.558,67, o mesmo valor da conta do grupo Caixa e Equivalente de Caixa pertencente ao Ativo Circulante. Já o valor de R\$296.955.041,77 do Ativo Permanente apresenta uma diferença de R\$11.193.745,25 com o valor apresentado no Ativo Não Circulante de R\$285.761.296,52, essa diferença é referente as contas: Dívida Ativa no Curto Prazo no valor de R\$8.091.174,11, Demais Créditos a Curto Prazo de R\$13.698,31 e Estoques no valor de R\$2.650.542,43.

O valor de R\$76.651.558,67 do Ativo Financeiro que deduzido o valor de R\$37.425.712,10 do Passivo Financeiro, encontramos o superávit financeiro apurado no Balanço Patrimonial previsto na Lei Federal 4.320/64 no valor de R\$39.225.846,57 e confere com o valor demonstrado no Quadro de Destinação de Recursos para Apuração de Déficit ou Superávit Financeiro, comprovando a conformidade dos lançamentos e registros contábeis que resultaram nas




Cintia C. S. Almeida
Assessoria D.L.

PREFEITURA MUNICIPAL DE CACOAL
Estado de Rondônia
BALANÇO PATRIMONIAL
Adendo III a Portaria SOF nº 08, de 04/02/1985
Anexo XIV, da Lei nº 4.320/64

EXERCÍCIO: 2021

PERÍODO: 1 a 12

DATA EMISSÃO: 19/03/2022

PÁGINA: 10

demonstrações contábeis.

Quadro comparativo da Evolução Patrimonial dos últimos 02 exercícios.

| Nome | 2020 | 2021 |
|--------------------|----------------|----------------|
| Ativo Financeiro | 53.056.858,25 | 76.651.558,67 |
| Ativo Permanente | 266.150.048,71 | 296.955.041,77 |
| Passivo Financeiro | 21.245.291,62 | 37.425.712,10 |
| Passivo Permanente | 52.711.085,35 | 53.845.553,00 |
| Saldo Patrimonial | 245.250.529,99 | 282.335.335,34 |

- 19) No valor de R\$5.432.016,90 demonstrado na fonte de recursos a nível de especificação código 000 - Recursos Ordinários, está incluído o valor de R\$234.536,01 da fonte 2.000 pertencente a recursos de repasse da seção onerosa do leilão do pré sal. Deduzindo esse valor da seção onerosa encontramos o valor de R\$5.197.480,89, que de certa forma também tem suas vinculações. Segue tabela abaixo desmembrando seus valores e vinculações:

| | |
|--|--------------|
| Fonte 01.000 Depósitos de Cauções | 0,00 |
| Fonte 01.000 Honorários de Sucumbência | 83.372,94 |
| Fonte 01.000 Fundo Especial | 135.111,02 |
| Fonte 01.000 Procon | 40.409,85 |
| Fonte 01.000 Vigilância Sanitária FMS | 66.400,78 |
| Fonte 01.000 Fundo Municipal de Assistência Social | 1.516,64 |
| Fonte 01.000 Fundo Municipal de Agricultura | 599,61 |
| Fonte 01.000 Fundo Municipal da Infância e Adolescentes | 217.008,76 |
| Fonte 01.000 Fundo Municipal de Segurança Pública | 396,95 |
| Fonte 01.000 Fundo Municipal dos Direitos da Mulher | 587,79 |
| Fonte 01.000 Fundo Municipal de Combate à Pobreza | 4.065,77 |
| Fonte 01.000 Fundo Municipal de Defesa do Meio Ambiente | 333.651,97 |
| Fonte 01.000 Fundação Cultural de Cacoal | 42.638,81 |
| Fonte 01.000 Autarquia Municipal de Esportes e Cultura | 119.280,14 |
| Fonte 01.000 Serviço Autônomo de Água e Esgoto | 1.117.947,40 |
| Subtotal 1 | 2.162.988,43 |
| Fonte 02.000 e 06.000 Seção Onerosa recursos Lei Pré Sal | 234.536,01 |
| Subtotal 2 | 234.536,01 |
| Fonte 01.000 Prefeitura | 3.034.492,46 |
| Subtotal 3 | 3.034.492,46 |
| Total | 5.432.016,90 |

O valor negativo de R\$575.452,50 demonstrado na especificação da fonte de recursos 012 Transferências de Convênios - Educação é referente contratos de repasses / convênio 04055 e 06848/2013/PAC/ME/FNDE - para construção de creches. Os recursos financeiros são liberados após medições encaminhadas e alimentadas no sistema do FNDE. Tais informações estão demonstradas no anexo TC 38 que também compõe documentação da prestação de contas anual.

O valor negativo de R\$1.994.721,15 demonstrado na especificação da fonte de recursos 013 Transferências de Convênios - Saúde é referente aos contratos de repasses 800001/2013 - 864007/2017 e 851345/2017 celebrados com a caixa econômica federal para construção e reforma de unidades de saúde. Os recursos financeiros são liberados após medições encaminhadas a Caixa Econômica Federal. Tais informações estão demonstradas no anexo TC 38 que também compõe documentação da prestação de contas anual.

O valor negativo de R\$3.937.895,56 demonstrado na especificação 01.090 Operações de Créditos Interna são referentes ao contrato nr.399.975/15-2014 PRÓ TRANSPORTE e ocorreu porque os recursos não foram efetivamente repassados pelo agente financiador Caixa Econômica Federal. Primeiro são realizadas as medições dos serviços prestados e enviadas para acompanhamento e conferência, que logo após o aval do agente financiador é repassado o recurso financeiro. As informações estão devidamente demonstradas no anexo TC 38.

NICACIO DE SOUZA

MACHADO:38938766268

Assinado de forma digital por NICACIO
DE SOUZA MACHADO:38938766268
Dados: 2022.03.28 16:41:49 -04'00'

Nicácio de Souza Machado
Coordenador Geral de Contabilidade
CRC/RO 2.397/O

ADAILTON ANTUNES

FERREIRA:89845277268

Assinado de forma digital por
ADAILTON ANTUNES
FERREIRA:89845277268
Dados: 2022.03.28 16:29:12 -04'00'

Adailton Antunes Ferreira
Prefeito

MUNICÍPIO DE CACOAL - ESTADO DE RONDÔNIA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA PADRÃO: JANEIRO A DEZEMBRO/2021

RGF - ANEXO 5 (LRF, art. 55, inciso III, alínea "a")

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS | Disponibilidade de Caixa Bruta (a) | OBRIGAÇÕES FINANCEIRA | | | | INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO (f) | DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO (g) = (a - (b + c + d + e) - f) | RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO (h) | EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA) | DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO (i) = (g-h) |
|---|------------------------------------|---------------------------------------|------------------|---|-----------------------------------|--|--|---|---|---|
| | | Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos | | Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d) | Demais Obrigações Financeiras (e) | | | | | |
| | | De exercícios anteriores (b) | Do Exercício (c) | | | | | | | |
| TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I) | 14.128.575,45 | 0,00 | 215.621,81 | 136.037,99 | 457.875,76 | 0,00 | 13.319.039,89 | 8.121.559,00 | 0,00 | 5.197.480,89 |
| Recursos Ordinários - Fonte 1.000.XXXX | 14.128.575,45 | 0,00 | 215.621,81 | 136.037,99 | 457.875,76 | 0,00 | 13.319.039,89 | 8.121.559,00 | 0,00 | 5.197.480,89 |
| Outros Recursos Não Vinculados | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II) | 62.522.983,22 | 221,99 | 301.029,86 | 2.840.941,58 | 0,00 | 0,00 | 59.380.789,79 | 25.352.424,11 | 0,00 | 34.028.365,68 |
| Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação | 1.960.433,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.960.433,58 | 1.960.433,58 | 0,00 | 0,00 |
| Transferência do FUNDEB 60% | 4.311.757,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.311.757,73 | 3.140.983,83 | 0,00 | 1.170.773,90 |
| Transferência do FUNDEB 40% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outros Recursos Destinados à Educação - Sintética | 2.083.416,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.083.416,57 | 1.675.229,47 | 0,00 | 408.187,10 |
| Transferências do FNDE - 1.008.XXXX | 1.301.539,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.301.539,60 | 317.900,00 | 0,00 | 983.639,60 |
| Transferências de Convênios Educação - 2.012.XXXX | 781.876,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 781.876,97 | 1.357.329,47 | 0,00 | -575.452,50 |
| Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde | 2.291.637,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.291.637,93 | 758.567,74 | 0,00 | 1.533.070,19 |
| Outros Recursos Destinados à Saúde - Sintética | 13.626.881,87 | 221,99 | 0,00 | 581.721,33 | 0,00 | 0,00 | 13.044.938,55 | 3.656.879,19 | 0,00 | 9.388.059,36 |
| Receita Estadual destinada à Saúde - 1.021.XXXX | 1.989.433,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.989.433,71 | - | 0,00 | 1.989.433,71 |
| Transf. SUS para Custeio - 1.027.XXXX | 6.029.590,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.029.590,83 | 1.332.342,04 | 0,00 | 4.697.248,79 |
| Transf. SUS para Investimento - 1.028.XXXX | 5.020.635,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.020.635,16 | 324.537,15 | 0,00 | 4.696.098,01 |
| Transferências de Convênios Saúde - 2.013.XXXX | 587.222,17 | 221,99 | 0,00 | 581.721,33 | 0,00 | 0,00 | 5.278,85 | 2.000.000,00 | 0,00 | -1.994.721,15 |
| Recursos Destinados à Assistência Social - Sintética | 2.670.835,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.670.835,68 | 161.792,24 | 0,00 | 2.509.043,44 |
| Transf. do FNAS - 1015.XXXX e 3.015.XXXX | 2.066.108,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.066.108,53 | 71.508,77 | 0,00 | 1.994.599,76 |
| Rec. Destinados a Fundos - Outras Transf. Estaduais - 1.017.XXXX | 604.727,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 604.727,15 | 90.283,47 | 0,00 | 514.443,68 |
| Recursos Destinado ao RPPS - Plano Previdenciário | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Recursos Destinado ao RPPS - Plano Financeiro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Recursos de Operações de Crédito (exceto destinados à Educação e Saúde) | 331.202,18 | 0,00 | 0,00 | 2.019.784,20 | 0,00 | 0,00 | -1.688.582,02 | 2.249.313,54 | 0,00 | -3.937.895,56 |
| Recursos de Alienação de Bens Ativos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Destinações Vinculadas de Recursos - Sintética | 35.246.817,68 | 0,00 | 301.029,86 | 239.436,05 | 0,00 | 0,00 | 34.706.351,77 | 11.749.224,52 | 0,00 | 22.957.127,25 |
| CIDE - 1.009.XXXX | 31.930,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.930,83 | 30.482,64 | 0,00 | 1.448,19 |
| Contribuição para Custeio da Iluminação Pública - 1.010.XXXX | 1.583.929,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.583.929,59 | 217.036,34 | 0,00 | 1.366.893,25 |
| Multas de Trânsito - 1.026.XXXX | 44.294,48 | 0,00 | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43.994,48 | 26.621,11 | 0,00 | 17.373,37 |
| Recomposição Cota-Parte do FUNDEB - 1.033.XXXX | 472.984,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 472.984,41 | 0,00 | 0,00 | 472.984,41 |
| Transferências de Convênios - 2.014.XXXX e 6.014.XXXX | 32.662.972,04 | 0,00 | 299.029,40 | 97.748,00 | 0,00 | 0,00 | 32.266.194,64 | 11.424.208,54 | 0,00 | 20.841.986,10 |
| COVID - Rec. Federal destinado a A.Socorro - 1.022.XXXX | 13.519,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.519,49 | 0,00 | 0,00 | 13.519,49 |
| Rendimento de aplicação - 1.094.XXXX | 60.962,78 | 0,00 | 1.700,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59.262,32 | 50.875,89 | 0,00 | 8.386,43 |
| CESSÃO ONEROSA BONUS LEILÃO PRE SAL - 2.000.XXXX | 376.224,06 | 0,00 | 0,00 | 141.688,05 | 0,00 | 0,00 | 234.536,01 | 0,00 | 0,00 | 234.536,01 |
| TOTAL (III) = (I + II) | 76.651.558,67 | 221,99 | 516.651,67 | 2.976.979,57 | 457.875,76 | 0,00 | 72.699.829,68 | 33.473.983,11 | 0,00 | 39.225.846,57 |

FONTE: Secretaria Municipal de Fazenda / Contabilidade, 22/01/2022.

Memo: Execução do M. P. e M

Nota Explicativa: Na linha da fonte TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS EDUCAÇÃO, o valor negativo de R\$575.452,50 é referente contratos de repasses / convênio 04055 e 06548/2013-PAC/ME/FNDE - para construção de creches. Na linha da fonte de recursos TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS SAÚDE o valor negativo de R\$1.994.721,15 ocorreu em virtude dos contratos 800901/2013 - 864007/2017 e 851345/2017 celebrados com a caixa econômica federal para construção e reforma de unidades de saúde. Na linha da fonte de recursos de OPERAÇÕES DE CRÉDITO o valor de R\$2.019.784,20 na coluna Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores são referentes aos empenhos 1138 e 3092/2020 gerando uma Disponibilidade de Caixa Líquida Antes da Inscrição de Restos a Pagar do exercício NEGATIVA que somada ao valor de R\$2.249.313,54 inscrito em Restos a Pagar Não Processados do Exercício referente aos empenhos 1399 e 3168/2021 resultou em indisponibilidade financeira no valor de R\$3.937.895,56 que ocorreu em virtude da Caixa Econômica Federal somente efetuar a liberação de recursos financeiros após a análise das medições apresentadas, mesmo no caso de operações de crédito devidamente contratada conforme contrato nr. 399.975/15-2014 PRÓ TRANSPORTE.

ADAILTON ANTUNES FERREIRA
Prefeito

PATRICIA MIGLIORINI COSTA
Controlador Interno

NICACIO DE SOUZA MACHADO
Contabilidade

CAROLINA LENZI ARMONDES
Secretária Municipal de Fazenda

Memorando Nº 26/SEMC/2022

Data: 25/05/2022

De: Secretaria Municipal de Cultura

Para: Secretaria Municipal Planejamento – Coordenadoria de Gestão Orçamentária

ASSUNTO: Solicitação de Abertura de Crédito Suplementar por Superávit Financeiro

Câmara Municipal de Cacoal

Processo 110/2022 folha 19

JUSTIFICATIVA

Considerando a necessidade em dar andamento aos eventos culturais em nosso município, a Festa do Café e do Cacau-CAFECAU terá uma ampla programação de eventos organizados pela Secretaria Municipal de Cultura com o intuito de fortalecer e incentivar a cultura do café e do cacau em nosso município.

Considerando disponibilidade de recurso por meio Superávit Financeiro, apurado no ano de 2021, conforme Memo. Nº 030/Contadoria/2022 (em anexo), proveniente da fonte de recursos livres, no montante de R\$ 3.034.492,46 (três milhões trinta e quatro mil quatrocentos e noventa e dois reais e quarenta e seis centavos), faz-se necessário sua vinculação de modo parcial em conformidade com o disposto no Art. 43 § 1º inciso I da lei 4.320/64 para devolução de saldo orçamentário a Secretaria Municipal de Cultura - SEMC, o valor de R\$ 100.000,00 (cem mil reais).

Solicitamos a gentileza em providenciar **Projeto de Lei** para abertura de **crédito adicional suplementar, através de superávit financeiro**, ao orçamento vigente, conforme art. 41 e 42, da Lei 4.320/64, e art. 7º § 1º, da Lei nº. 4.935/PMC/2021, no valor de no valor de **R\$ 100.000,00 (cem mil reais)**, para atender a Secretaria Municipal de Cultura – SEMC, conforme quadro abaixo:

| A | | | | B | | | |
|----------------------|--------------|--|----------------|--|-----|---------------|----------------|
| A CRIAR/ SUPLEMENTAR | | | | A REDUZIR/VINCULAR | | | |
| Ficha | Cód | Especificação | Valor (R\$) | Ficha | Cód | Especificação | Valor (R\$) |
| | 30 | Secretaria Municipal de Cultura – SEMC | | Para Cobertura do referido crédito será utilizado recurso proveniente de Superávit Financeiro apurado no exercício de 2021, no valor de R\$ 100.000,00 (cem mil reais) , decorrente de recurso livre/ordinário. Em conformidade com o disposto no art. 3, § 1º Inciso I da Lei 4.320/64. | | | |
| | 30.001 | MANUTENÇÃO DOS ATOS CULTURAIS - SEMC | | | | | |
| 13.392.0033.2.295 | | | | | | | |
| | 3.000.0000 | Recursos do Tesouro – Exercícios Anteriores | | | | | |
| | | | | | | | |
| | 3.3.90.39.00 | Outros Serviços de Terceiros Pessoa Jurídica | R\$ 100.000,00 | | | | |
| TOTAL | | | | | | | R\$ 100.000,00 |

Para cobertura do referido crédito será utilizado recursos provenientes de Superávit Financeiro conforme especificado na coluna B, de acordo com o disposto no art. 43, § 1º inciso I da Lei 4.320/64.

Atenciosamente,

Pedro Rabelo
Secretário Municipal de Cultura
Decreto 8.638/PMC/2022

De acordo
Ciclauto
25/05/22