



61609112540065027

## Balço Orçamentário

PM DE SÃO FRANCISCO DE ASSIS

ORGÃO Nº: 58100

CNPJ: 87896882000101

01/01/2016 a 31/12/2016

## a. Quadro Principal - Receitas e Despesas

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d = c - b)
RECEITAS CORRENTES (I)	65.206.479,48	65.206.479,48	51.640.208,55	-13.566.270,93
RECEITA TRIBUTARIA	4.428.530,00	4.428.530,00	4.211.600,30	-216.929,70
RECEITA DE CONTRIBUICOES	5.582.200,00	5.582.200,00	3.506.610,88	-2.075.589,12
RECEITA PATRIMONIAL	2.263.490,00	2.263.490,00	3.760.937,65	1.497.447,65
RECEITA AGROPECUARIA	5.100,00	5.100,00	4.271,50	-828,50
RECEITA DE SERVICOS	34.500,00	34.500,00	9.451,71	-25.048,29
TRANSFERENCIAS CORRENTES	52.110.210,48	52.110.210,48	39.394.144,73	-12.716.065,75
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	782.449,00	782.449,00	753.191,78	-29.257,22
RECEITAS DE CAPITAL (II)	2.615.870,00	2.615.870,00	994.715,30	-1.621.154,70
OPERACOES DE CREDITO	2.615.870,00	2.615.870,00	994.715,30	-1.621.154,70
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)	67.822.349,48	67.822.349,48	52.634.923,85	-15.187.425,63
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacoes de Credito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacoes de Credito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)	67.822.349,48	67.822.349,48	52.634.923,85	-15.187.425,63
DÉFICIT (VII)	-	-	0,00	-
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	67.822.349,48	67.822.349,48	52.634.923,85	-15.187.425,63
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)	-	844.211,79	844.211,79	-
Superavit Financeiro	0,00	844.211,79	844.211,79	0,00
Reabertura de Creditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00



61609112540065027

## Balanço Orçamentário

PM DE SÃO FRANCISCO DE ASSIS

ORGÃO Nº: 58100

CNPJ: 87896882000101

01/01/2016 a 31/12/2016

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO (j = f - g)
DESPESAS CORRENTES (IX)	48.415.008,38	50.288.755,23	46.473.686,23	46.473.686,23	41.477.424,93	3.815.069,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	29.448.379,33	31.940.537,60	30.984.446,58	30.984.446,58	27.598.956,42	956.091,02
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	1.081.000,00	652.000,00	619.886,03	619.886,03	609.759,08	32.113,97
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	17.885.629,05	17.696.217,63	14.869.353,62	14.869.353,62	13.268.709,43	2.826.864,01
DESPESAS DE CAPITAL (X)	12.935.341,10	15.810.467,94	3.272.848,17	3.272.848,17	3.064.299,31	12.537.619,77
INVESTIMENTOS	12.424.441,10	14.452.631,17	1.945.092,02	1.945.092,02	1.736.543,16	12.507.539,15
AMORTIZACAO DA DIVIDA	510.900,00	1.357.836,77	1.327.756,15	1.327.756,15	1.327.756,15	30.080,62
RESERVA DE CONTINGENCIA (XI)	285.000,00	613,84	0,00	0,00	0,00	613,84
RESERVA DO RPPS (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	61.635.349,48	66.099.837,01	49.746.534,40	49.746.534,40	44.541.724,24	16.353.302,61
AMORTIZAÇÃO DA DÍV. / REFINANCIAMENTO (XIV)	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
Divida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dividas	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
Divida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dividas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	61.635.349,48	66.099.837,01	49.746.534,40	49.746.534,40	44.541.724,24	16.353.302,61
SUPERÁVIT (XVI)	-	-	2.888.389,45	-	-	-
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	61.635.349,48	66.099.837,01	52.634.923,85	49.746.534,40	44.541.724,24	16.353.302,61



61609112540065027

## Balanco Orçamentário

PM DE SÃO FRANCISCO DE ASSIS

ORGÃO Nº: 58100

CNPJ: 87896882000101

01/01/2016 a 31/12/2016

## a.1 Quadro Principal - Receitas e Despesas - Prefeitura

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d = c - b)
RECEITAS CORRENTES (I)	57.705.379,48	57.705.379,48	44.941.599,75	-12.763.779,73
RECEITA TRIBUTARIA	4.428.530,00	4.428.530,00	4.211.600,30	-216.929,70
RECEITA DE CONTRIBUICOES	391.100,00	391.100,00	541.667,04	150.567,04
RECEITA PATRIMONIAL	163.490,00	163.490,00	315.310,70	151.820,70
RECEITA AGROPECUARIA	5.100,00	5.100,00	4.271,50	-828,50
RECEITA DE SERVICOS	34.500,00	34.500,00	9.451,71	-25.048,29
TRANSFERENCIAS CORRENTES	52.110.210,48	52.110.210,48	39.394.144,73	-12.716.065,75
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	572.449,00	572.449,00	465.153,77	-107.295,23
RECEITAS DE CAPITAL (II)	2.615.870,00	2.615.870,00	994.715,30	-1.621.154,70
OPERACOES DE CREDITO	2.615.870,00	2.615.870,00	994.715,30	-1.621.154,70
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)	60.321.249,48	60.321.249,48	45.936.315,05	-14.384.934,43
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacoes de Credito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacoes de Credito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)	60.321.249,48	60.321.249,48	45.936.315,05	-14.384.934,43
DÉFICIT (VII)	-	-	24.712,40	-
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	60.321.249,48	60.321.249,48	45.961.027,45	-14.384.934,43
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)	-	844.211,79	844.211,79	-
Superavit Financeiro	0,00	844.211,79	844.211,79	0,00



61609112540065027

## Balço Orçamentário

PM DE SÃO FRANCISCO DE ASSIS

ORGÃO Nº: 58100

CNPJ: 87896882000101

01/01/2016 a 31/12/2016

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO (j = f - g)
DESPESAS CORRENTES (IX)	44.946.908,38	46.465.795,21	42.688.179,28	42.688.179,28	37.691.917,98	3.777.615,93
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	26.095.279,33	28.232.577,60	27.288.742,77	27.288.742,77	23.903.252,61	943.834,83
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	1.081.000,00	652.000,00	619.886,03	619.886,03	609.759,08	32.113,97
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	17.770.629,05	17.581.217,61	14.779.550,48	14.779.550,48	13.178.906,29	2.801.667,13
DESPESAS DE CAPITAL (X)	12.925.341,10	15.800.467,94	3.272.848,17	3.272.848,17	3.064.299,31	12.527.619,77
INVESTIMENTOS	12.414.441,10	14.442.631,17	1.945.092,02	1.945.092,02	1.736.543,16	12.497.539,15
AMORTIZACAO DA DIVIDA	510.900,00	1.357.836,77	1.327.756,15	1.327.756,15	1.327.756,15	30.080,62
RESERVA DE CONTINGENCIA (XI)	285.000,00	613,84	0,00	0,00	0,00	613,84
RESERVA DO RPPS (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	58.157.249,48	62.266.876,99	45.961.027,45	45.961.027,45	40.756.217,29	16.305.849,54
AMORTIZAÇÃO DA DÍV. / REFINANCIAMENTO (XIV)	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
Divida Mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dividas	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
Divida Mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dividas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	58.157.249,48	62.266.876,99	45.961.027,45	45.961.027,45	40.756.217,29	16.305.849,54
SUPERÁVIT (XVI)	-	-	0,00	-	-	-
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	58.157.249,48	62.266.876,99	45.961.027,45	45.961.027,45	40.756.217,29	16.305.849,54



## Balauço Orçamentário

PM DE SÃO FRANCISCO DE ASSIS

ORGÃO Nº: 58100

CNPJ: 87896882000101

01/01/2016 a 31/12/2016

## a.2 Quadro Principal - Receitas e Despesas - RPPS

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d = c - b)
RECEITAS CORRENTES (I)	7.501.100,00	7.501.100,00	6.698.608,80	-802.491,20
RECEITA DE CONTRIBUICOES	5.191.100,00	5.191.100,00	2.964.943,84	-2.226.156,16
RECEITA PATRIMONIAL	2.100.000,00	2.100.000,00	3.445.626,95	1.345.626,95
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	210.000,00	210.000,00	288.038,01	78.038,01
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)	7.501.100,00	7.501.100,00	6.698.608,80	-802.491,20
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacoes de Credito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacoes de Credito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)	7.501.100,00	7.501.100,00	6.698.608,80	-802.491,20
DÉFICIT (VII)	-	-	0,00	-
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	7.501.100,00	7.501.100,00	6.698.608,80	-802.491,20
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)	-	0,00	0,00	-
Reabertura de Creditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00



## Balauço Orçamentário



61609112540065027

PM DE SÃO FRANCISCO DE ASSIS

ORGÃO Nº: 58100

CNPJ: 87896882000101

01/01/2016 a 31/12/2016

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO (j = f - g)
DESPESAS CORRENTES (IX)	3.468.100,00	3.822.960,02	3.785.506,95	3.785.506,95	3.785.506,95	37.453,07
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.353.100,00	3.707.960,00	3.695.703,81	3.695.703,81	3.695.703,81	12.256,19
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	115.000,00	115.000,02	89.803,14	89.803,14	89.803,14	25.196,88
DESPESAS DE CAPITAL (X)	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
INVESTIMENTOS	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGENCIA (XI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	3.478.100,00	3.832.960,02	3.785.506,95	3.785.506,95	3.785.506,95	47.453,07
AMORTIZAÇÃO DA DÍV. / REFINANCIAMENTO (XIV)	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 C/ REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	3.478.100,00	3.832.960,02	3.785.506,95	3.785.506,95	3.785.506,95	47.453,07
SUPERÁVIT (XVI)	-	-	2.913.101,85	-	-	-
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	3.478.100,00	3.832.960,02	6.698.608,80	3.785.506,95	3.785.506,95	47.453,07



61609112540065027

## Balço Orçamentário

PM DE SÃO FRANCISCO DE ASSIS

ORGÃO Nº: 58100

CNPJ: 87896882000101

01/01/2016 a 31/12/2016

## b. Quadro da Execução dos Restos a Pagar

	RPNP Exercícios Anteriores (a)	RPNP Exercício Anterior (b)	RPP Exercícios Anteriores (c)	RPP Exercício Anterior (d)	Liquidados (e)	Pagos (f)	Cancelados (g)	Saldo (h = a + b + c + d - f - g)
DESPESAS CORRENTES	0,00	60.053,12	24.198,82	1.131.997,88	55.183,78	1.096.204,74	4.869,34	115.175,74
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	142.607,30	-715,64	141.891,66	715,64	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	60.053,12	24.198,82	989.390,58	55.899,42	954.313,08	4.153,70	115.175,74
DESPESAS DE CAPITAL	533.510,63	968.443,14	108.972,03	108.823,39	764.468,99	932.776,34	489.546,09	297.426,76
INVESTIMENTOS	533.510,63	968.443,14	108.972,03	108.823,39	764.468,99	932.776,34	489.546,09	297.426,76
AMORTIZACAO DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>533.510,63</b>	<b>1.028.496,26</b>	<b>133.170,85</b>	<b>1.240.821,27</b>	<b>819.652,77</b>	<b>2.028.981,08</b>	<b>494.415,43</b>	<b>412.602,50</b>

## c. Notas Explicativas

Notas Explicativas do Balço Orçamentário  
(Prefeitura + RPPS)

Nota 1 - Contexto operacional: os dados apresentados compreendem os órgãos da Administração Direta do Município, no que tange à previsão e execução das receitas e despesas orçamentárias, cujo detalhamento atende as especificações da Portaria Interministerial STN/SOF n.º 163/2001 e respectivas alterações. Foram também observados os detalhamentos estabelecidos pelo Tribunal de Contas do Estado.

Nota 2 - Critério de apropriação: considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício, nos termos do art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64.

Nota 3 - Operações Intra-orçamentárias: de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as operações realizadas entre órgãos e demais entidades do próprio Município representam operações intra-orçamentárias. o total das movimentações ocorridas em 2016 foi R\$ 1.879.290,78 referente a receitas correntes.

Nota 4 - Deduções da Receita Orçamentária: o valor informado na coluna "Receitas Realizadas" apresenta a arrecadação líquida, ou seja, já consideradas as deduções da receita que, no exercício totalizaram R\$ 52.634.923,85.

Nota 5 - Repasses Concedidos: de acordo com o Portaria STN nº 339/2001, os repasses financeiros pelo Poder Executivo ao Poder Legislativo, foram processados por meio de documentos próprios, sem a emissão de empenho, sendo que os registros contábeis das transferências financeiras concedidas e recebidas foram efetuados em contas contábeis específicas de resultado, que representem as variações passivas e ativas financeiras correspondentes, no montante de R\$ 1.936.000,00

Nota 6 - Utilização do Superávit Financeiro: o quadro a seguir demonstra o valor do Superávit Financeiro apurado no exercício anterior e a sua utilização, durante o exercício financeiro de 2016 como fonte de abertura para créditos adicionais, cujo total utilizado foi de (R\$ 844.211,79):

Fonte de Recursos Superávit Financeiro apurado em 31/12/2015 Valor utilizado como fonte de recursos para a abertura de crédito adicionais

4011 - PIES 267,47 267,47

4050 - FARMÁCIA BÁSICA ESTADUAL 12.914,43 12.914,43

4265 - A.Q. EQ. ESF JOÃO XXIII 87.845,90 87.845,90

4521 - PMAQ 118.687,89 118.687,89

4770 - FARMÁCIA BÁSICA DA UNIÃO 54.502,47 54.502,47

TOTAL 844.211,79 844.211,79

Nota 7 - Restos a Pagar: as despesas que foram empenhadas e não pagas até o último dia útil de 2016, foram inscritas em Restos a Pagar, em atendimento aos artigos 35 e 36 da Lei nº 4.320/1964, e escrituradas como restos a pagar processados e não processados. Durante o exercício, foram consideradas despesas orçamentárias incorridas apenas as despesas liquidadas e, no encerramento do exercício, também aquelas inscritas em restos a pagar não processados, que foram inscritos com base nos saldos credores dos empenhos não liquidados, nos termos dos artigos 36 e 103, parágrafo único, da Lei Federal nº 4.320/1964. Para fins de inscrição, foram observadas as recomendações da Instrução Normativa nº 18/2015, do Tribunal de Contas do Estado e os preceitos do artigo 42 da Lei Complementar nº 101/2000.

São Francisco de Assis - RS, 24 de janeiro de 2017.



## Balanco Orçamentário

PM DE SÃO FRANCISCO DE ASSIS

ORGÃO Nº: 58100

CNPJ: 87896882000101

01/01/2016 a 31/12/2016

Luiz Vanderlei Frescura  
Contador CRC RS 69219

SÃO FRANCISCO DE ASSIS , 26 de Janeiro de 2017

Gestor responsável pelo período de 01/01/2016 a 31/12/2016 - Horacio Benjamim da Silva Brasil - Prefeito Municipal

Responsáveis pela entrega dos documentos

  
LUIZ VANDERLEI FRESCURA  
Contabilista

RUBEMAR PAULINHO SALBEGO  
Prefeito Municipal





**Notas Explicativas do Balanço Orçamentário**  
**(Prefeitura + RPPS)**

**Nota 1 - Contexto operacional:** os dados apresentados compreendem os órgãos da Administração Direta do Município, no que tange à previsão e execução das receitas e despesas orçamentárias, cujo detalhamento atende as especificações da Portaria Interministerial STN/SOF n.º 163/2001 e respectivas alterações. Foram também observados os detalhamentos estabelecidos pelo Tribunal de Contas do Estado.

**Nota 2 - Critério de apropriação:** considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício, nos termos do art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64.

**Nota 3 - Operações Intra-orçamentárias:** de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as operações realizadas entre órgãos e demais entidades do próprio Município representam operações intra-orçamentárias. o total das movimentações ocorridas em 2016 foi R\$ 1.879.290,78 referente a receitas correntes.


**Nota 4 - Deduções da Receita Orçamentária:** o valor informado na coluna "Receitas Realizadas" apresenta a arrecadação líquida, ou seja, já consideradas as deduções da receita que, no exercício totalizaram R\$ 52.634.923,85.

**Nota 5 - Repasses Concedidos:** de acordo com o Portaria STN nº 339/2001, os repasses financeiros pelo Poder Executivo ao Poder Legislativo, foram processados por meio de documentos próprios, sem a emissão de empenho, sendo que os registros contábeis das transferências financeiras concedidas e recebidas foram efetuados em contas contábeis específicas de resultado, que representem as variações passivas e ativas financeiras correspondentes, no montante de R\$ 1.936.000,00

**Nota 6 - Utilização do Superávit Financeiro:** o quadro a seguir demonstra o valor do Superávit Financeiro apurado no exercício anterior e a sua utilização, durante o exercício financeiro de 2016 como fonte de abertura para créditos adicionais, cujo total utilizado foi de (R\$ 844.211,79):

Fonte de Recursos	Superávit Financeiro apurado em 31/12/2015	Valor utilizado como fonte de recursos para a abertura de crédito adicionais
4011 - PIES	267,47	267,47
4050 - FARMÁCIA BÁSICA ESTADUAL	12.914,43	12.914,43
4265 - AQ. EQ. ESF JOÃO XXIII	87.845,90	87.845,90
4521 - PMAQ	118.687,89	118,687,89
4770 - FARMÁCIA BÁSICA DA UNIÃO	54.502,47	54.502,47
TOTAL	844.211,79	844.211,79

**Nota 7 - Restos a Pagar:** as despesas que foram empenhadas e não pagas até o último dia útil de 2016, foram inscritas em Restos a Pagar, em atendimento aos artigos 35 e 36 da Lei nº 4.320/1964, e escrituradas como restos a pagar processados e não processados. Durante o exercício, foram consideradas despesas orçamentárias incorridas apenas as despesas liquidadas e, no encerramento do exercício, também aquelas inscritas em restos a pagar não processados, que foram inscritos com base nos saldos credores dos empenhos não liquidados, nos termos dos artigos 36 e 103, parágrafo único, da Lei Federal nº 4.320/1964. Para fins de inscrição, foram observadas as recomendações da Instrução Normativa nº 18/2015, do Tribunal de Contas do Estado e os preceitos do artigo 42 da Lei Complementar nº 101/2000.

  
Luiz Vanderlei Frescura  
Contador CRC RS 69219

São Francisco de Assis - RS, 24 de janeiro de 2017.