

# Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1 de 7

### ISOLADO:20 - Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	36.186.613,02	36.186.613,02	51.885.435,30	15.698.822,28
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	22.072.239,94	22.072.239,94	27.529.045,47	5.456.805,53
Contribuições Sociais	22.072.239,94	22.072.239,94	27.529.045,47	5.456.805,53
RECEITA PATRIMONIAL	8.860.454,95	8.860.454,95	14.559.578,55	5.699.123,60
Valores Mobiliários	8.860.454,95	8.860.454,95	14.559.578,55	5.699.123,60
RECEITA DE SERVIÇOS	2.224.764,36	2.224.764,36	2.308.171,37	83.407,01
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	2.224.764,36	2.224.764,36	2.308.171,37	83.407,01
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	3.029.153,77	3.029.153,77	7.488.639,91	4.459.486,14
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	1.498,00	1.498,00
Demais Receitas Correntes	3.029.153,77	3.029.153,77	7.487.141,91	4.457.988,14
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	36.186.613,02	36.186.613,02	51.885.435,30	15.698.822,28
REFINANCIAMENTO (IV)	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 (V) = (III+IV)	36.186.613,02	36.186.613,02	51.885.435,30	15.698.822,28
DÉFICIT (VI)				0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	36.186.613,02	36.186.613,02	51.885.435,30	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	2.200.000,00	2.200.000,00	
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)				
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		2.200.000,00	2.200.000,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

# Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2 de 7

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	14.668.249,32	15.368.249,32	14.323.779,80	14.323.092,58	14.323.092,58	1.044.469,52
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	13.479.426,04	14.222.593,73	13.846.730,75	13.846.730,75	13.846.730,75	375.862,98
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.188.823,28	1.145.655,59	477.049,05	476.361,83	476.361,83	668.606,54
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	150.000,00	1.650.000,00	1.456.948,00	1.456.948,00	1.456.948,00	193.052,00
INVESTIMENTOS	150.000,00	150.000,00	6.948,00	6.948,00	6.948,00	143.052,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	1.500.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00	50.000,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	14.818.249,32	17.018.249,32	15.780.727,80	15.780.040,58	15.780.040,58	1.237.521,52
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	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 (XIII)=(XI+XII)	14.818.249,32	17.018.249,32	15.780.727,80	15.780.040,58	15.780.040,58	1.237.521,52
SUPERÁVIT (XIV)			36.104.707,50			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	14.818.249,32	17.018.249,32	51.885.435,30	15.780.040,58	15.780.040,58	1.237.521,52
RESERVA DO RPPS	21.368.363,70	21.368.363,70	0,00	0,00	0,00	21.368.363,70

### QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	567,32	567,32	567,32	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	567,32	567,32	567,32	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	567,32	567,32	567,32	0,00	0,00

### QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	1.071,08	0,00	0,00	0,00	1.071,08
INVESTIMENTOS	1.071,08	0,00	0,00	0,00	1.071,08
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.071,08	0,00	0,00	0,00	1.071,08

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

# Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3 de 7

### NOTA EXPLICATIVA

#### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO FINANCEIRO 2022 – IPREJI

##### NOTA N. 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

O Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná (IPREJI), pessoa jurídica de direito público, localizado na Avenida Ji-Paraná, nº 615, Bairro Urupá, inscrito sob o CNPJ 21.407.711/0001-55, criado pela Lei Municipal n. 1.403/2005 de 20 de julho de 2005, alterado pela Lei Municipal n. 3.465/2021 a qual tornou autarquia. Instituído como Regime Próprio de Previdência Social – RPPS do Município, conforme previsto no art. 40 da Constituição Federal.

Quadro 1

ÓRGÃO	CNPJ
Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná	21.407.711/0001-55

Fonte: IPREJI

##### NOTA N. 02 - BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis que são o escopo desta Nota Explicativa seguem o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBC TSP, as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP e a estrutura proposta pela Lei n. 4.320/1964 e alterações, bem como Lei Complementar n. 101/2000 e demais normas pertinentes. 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 extraídas do Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI em conformidade com a Lei n. 4.320/1964, Lei Complementar n. 101/2000 e demais normas aplicáveis.

##### NOTA N. 03 – RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS

As práticas contábeis adotadas pelo Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná estão estruturadas, organizadas e escrituradas em estrita observância ao que preconiza o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, assim como, o que dispõe o MCASP 9ª edição, que determina os conceitos técnicos. A contabilidade desta autarquia municipal segue orientação do órgão central de contabilidade do Município de Ji-Paraná, o qual segue o Plano de Contas, cujas contas contábeis são classificadas segundo a natureza da informação:

Quadro 2

Natureza da Informação	Natureza da Informação	Natureza da Informação
PATRIMONIAL	ORÇAMENTÁRIA	CONTROLE
* Classe 1 – Ativo	* Classe 5 - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento	* Classe 7 - Controle dos Devedores
* Classe 2 – Passivo		
*Classe 3 – Variação Patrimonial Diminutiva - VPD		* Classe 8 - Controle dos Credores
* Classe 4 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA	* Classe 6 - Controle da Execução do Planejamento e Orçamento	

Fonte: MCASP

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

# Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4 de 7

### NOTA EXPLICATIVA

#### NOTA Nº 03.1- Principais Práticas Contábeis adotadas pelo Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná

##### Receita Realizada

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, as receitas são reconhecidas quando da sua arrecadação.

##### Despesa Realizada

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, as despesas são reconhecidas quando legalmente empenhadas.

##### Restos a Pagar

Os Restos a Pagar são todas as despesas regularmente empenhadas, do exercício atual ou anterior, mas não pagas ou não canceladas até 31 de dezembro do exercício financeiro vigente, estes são classificados em Restos a Pagar Processados - RPP e Restos a Pagar Não Processados RPNP. Os estágios de execução dessas despesas ocorrem no exercício seguinte, e o controle é efetuado em contas com informações de natureza orçamentária. Havendo tratamento específico para o encerramento, transferência e abertura de saldos entre o exercício financeiro que se encerra e o que se inicia, conforme Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – 9ª Edição.

##### Alterações ou Mudanças nas Políticas Contábeis do Município

Consoante às mudanças nas Políticas Contábeis, advindas da alteração dos princípios, convenções, regras e das práticas específicas aplicadas pela entidade, na elaboração e na apresentação de demonstrações contábeis, importa salientar que não ocorreram alterações ou mudanças nas políticas contábeis do balanço orçamentário ao longo do exercício.

#### NOTA N. 04 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Consoante ao regime orçamentário, o qual também pode ser denominado regime misto, pois, adota o regime de competência para a despesa e o regime de caixa para a receita, conforme dispõe o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP, o Balanço Orçamentário evidencia as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou insuficiência de arrecadação. Evidencia ainda, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

O Balanço Orçamentário dispõe que serão demonstradas as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, e é composto por: Quadro Principal; Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

#### NOTAN. 05 – EQUILÍBRIO ORÇAMENTÁRIO

A seguir apresenta-se os valores utilizados para apuração dos quocientes orçamentários:

Quadro 3

R\$

DESCRIÇÃO	2022	2021
Previsão Inicial da Receita	36.186.613,02	33.488.109,28
Dotação Inicial da Despesa	36.186.613,02	33.488.109,28
Previsão Atualizada da Receita	36.186.613,02	33.488.109,28
Dotação Atualizada da Despesa	38.386.613,02	33.488.109,28
Receita Realizada	51.885.435,30	29.358.704,17
Despesa Empenhada	15.780.727,80	10.685.796,56
Despesa Liquidada	15.780.040,58	10.685.229,24

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

# Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 5 de 7

### NOTA EXPLICATIVA

Despesa Paga	15.780.040,58	10.685.229,24
Superávit Orçamentário	36.104.707,50	18.672.907,61

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/IPREJI

É possível observar a diferença entre dotação atualizada da despesa para dotação inicial da despesa, que se refere ao crédito adicional por superávit financeiro ocorrido no exercício.

#### NOTA N. 06 – DESEMPENHO DA ARRECADAÇÃO DA RECEITA

O percentual da execução da receita é resultante da relação entre a receita realizada e a previsão da receita, indicando a existência de excesso, ou a falta de arrecadação, para a cobertura de despesas.

Quadro 4

DESCRIÇÃO	R\$	
	2022	2021
Previsão Inicial da Receita (A)	36.186.613,02	33.488.109,28
Receita Realizada (B)	51.885.435,30	29.358.704,17
<b>Varição% (B/A)</b>	<b>1,43</b>	<b>0,88</b>

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/IPREJI

O Quociente de Execução da Receita calculado para o exercício de 2022 demonstra que houve superávit na arrecadação da receita, em relação a sua previsão, uma vez que para cada R\$ 1,00 de receita prevista atualizada, o IPREJI arrecadou R\$ 1,43.

O excesso de arrecadação se deu em virtude, principalmente, do aumento das contribuições previdenciárias decorrente do aumento salarial dado no Município, assim como da performance positiva ocorrida na rentabilidade das aplicações do RPPS, além de ter ocorrido, a partir desse exercício, o recebimento das receitas referentes a compensação financeira entre regimes de previdência.

#### NOTA N. 07 - EXECUÇÃO DA DESPESA

É resultante da relação entre a despesa executada e a dotação atualizada, cuja discrepância pode ser ocasionada por ineficiência no processo de planejamento-execução, ou em razão de uma economia de despesa orçamentária.

Quadro 5

DESCRIÇÃO	R\$	
	2022	2021
Despesa empenhada (A)	15.780.727,80	10.685.796,56
Dotação atualizada da despesa (B)	38.386.613,02	33.488.109,28
Resultado (B-A)	22.605.885,22	22.802.312,72
<b>Varição % (A/B)</b>	<b>0,41</b>	<b>0,32</b>

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/IPREJI

O Quociente de Execução da Despesa, calculado para o exercício de 2022, demonstra que houve economia orçamentária no montante de R\$ 22.605.885,22. Este índice não pode apresentar quociente maior que 1, uma vez que a despesa orçamentária só poderá ser executada até o limite do montante autorizado por Lei. Pode-se observar que para cada R\$ 1,00 de Despesa Autorizada, o IPREJI realizou em 2022 R\$ 0,41 de Despesa.

Ressalta-se que somado ao valor da Dotação atualizada está o montante de R\$ 21.368.363,70 que corresponde ao valor da Reserva do RPPS e conforme orienta o MCASP 9ª ed. p. 413: “a Reserva do RPPS não pode ser executada orçamentariamente, pois esses recursos possuem previsão de serem utilizados em exercícios futuros, em rubricas específicas. Da forma como está prevista, serve somente para elaboração das respectivas leis orçamentárias, quando as receitas previstas compõem montante maior que as despesas fixadas para o exercício. Essa diferença é representada pela Reserva Orçamentária do RPPS e servirá de fonte de recursos para custeio das despesas previdenciárias respectivas em exercícios futuros” .

#### NOTA N. 08 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

# Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 6 de 7

### NOTA EXPLICATIVA

É resultante da relação entre a receita realizada e despesa empenhada, indicando a existência de superávit ou déficit orçamentário.

DESCRIÇÃO	2022	2021
Receita Realizada (A)	51.885.435,30	29.358.704,17
Despesa empenhada (B)	15.780.727,80	10.685.796,56
<b>Resultado (A-B)</b>	<b>36.104.707,50</b>	<b>18.672.907,61</b>

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/IPREJI

No exercício de 2022, o IPREJI apresentou superávit orçamentário no montante de R\$ 36.104.707,50. O Resultado Orçamentário, calculado para o exercício de 2022, demonstra que houve equilíbrio, indicando arrecadação de receita em valor superior ao da despesa empenhada, demonstrando assim o efetivo equilíbrio orçamentário das contas do órgão.

### NOTA N. 09 - QUOCIENTE FINANCEIRO REAL DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

É resultante da relação entre a receita realizada e despesa paga, indicando o quanto a receita orçamentária arrecadada representa em relação à despesa paga.

DESCRIÇÃO	2022	2021
Receita Realizada (A)	51.885.435,30	29.358.704,17
Despesa Paga (B)	15.780.040,58	10.685.229,24
<b>Varição % (A / B)</b>	<b>3,29</b>	<b>2,75</b>

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/IPREJI

O Quociente Financeiro Real da Execução Orçamentária, apurado para o exercício de 2022, demonstra que para cada R\$ 1,00 de Despesa Paga, o IPREJI dispõe de R\$ 3,29 de Receita Realizada. Pode-se observar por este índice que a receita realizada foi superior às despesas pagas no exercício, logo, obtendo um superávit em 2022.

### NOTA N.10 - ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO INICIAL

No quadro abaixo está detalhado o orçamento anual do IPREJI, com as suas devidas alterações, bem como os recursos utilizados para a abertura dos créditos adicionais:

ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO INICIAL	VALOR
Dotação Inicial	36.186.613,02
(+) Créditos Suplementares	1.487.714,19
(+) Créditos Especiais	1.500.000,00
(+) Créditos Extraordinários	0,00
(-) Reformulações administrativas	158.402,31
(-) Anulações de Créditos	629.311,88
(=) Dotação Atualizada	38.386.613,02
(-) Despesa Empenhada	15.780.727,80
(=) Recursos não utilizados	22.605.885,22
<b>RECURSOS PARA ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS</b>	<b>VALOR</b>

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91

# Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 7 de 7

### NOTA EXPLICATIVA

Superávit Financeiro	2.200.000,00
Excesso de Arrecadação de Recursos Ordinários	0,00
Excesso de Arrecadação de Recursos Vinculados	0,00
Anulações de Dotação	629.311,88
Operações de Crédito	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.829.311,88</b>

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/IPREJI

Vale ressaltar que na linha "Dotação inicial" está incluso os recursos de "Reserva do RPPS". Devido a isso, os recursos não utilizados demonstram um montante alto. Subtraindo da linha recursos não utilizados a reserva do RPPS, obtém-se uma economia orçamentária no montante de R\$ 1.237.521,52.

O Anexo TC 18 e 18A contêm o detalhamento de todas as movimentações ocorridas no orçamento deste exercício.

### NOTA N.11 - RESTOS A PAGAR

Os restos a pagar processados são aqueles que no momento da inscrição a despesa já estava empenhada e liquidada. Já os restos a pagar não processados referem-se à despesa que estava empenhada, mas não havia sido liquidada até o dia 31 de dezembro.

Quadro 9

DESCRIÇÃO	R\$ TOTAL
<b>RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS</b>	<b>567,32</b>
( - ) Pagamentos	567,32
( - ) Cancelamento	0,00
<b>Saldo Final</b>	<b>0,00</b>
<b>RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS</b>	<b>1.071,08</b>
( - ) Pagamentos	0,00
( - ) Cancelamento	0,00
<b>Saldo Final</b>	<b>1.071,08</b>
<b>TOTAL GERAL A PAGAR</b>	<b>1.071,08</b>

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/IPREJI

O saldo a pagar, bem como a movimentação apresentada nos quadros de restos a pagar, referem-se a valores inscritos em exercícios anteriores, não incluídos os que foram inscritos no exercício de 2022. Conforme disposto no quadro 9, todo o montante inscrito em restos a pagar processados foi pago no exercício 2022. Todavia, a inscrição em restos a pagar não processados restou um saldo a pagar de R\$ 1.071,08, que se refere a uma compra de material permanente na qual o fornecedor entregou o produto, porém apresentou alguns defeitos depois de já instalados e em funcionamento e o carregamento foi devolvido para que o fornecedor providenciasse a troca por produtos adequados ao uso, sendo assim, ainda não foi efetuado o pagamento total ao fornecedor, pois ainda resta que este complete a entrega dos materiais.

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT  
CONTADOR  
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO  
PRESIDENTE  
257.114.077-91