

Município: PORTO VELHO

UF: ESTADO DE RONDONIA

Período: Exercício de 2017

Balanco Financeiro

Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	1.297.647.036,38	1.264.844.581,69	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	1.233.369.199,20	1.207.510.286,67
ORDINÁRIA	520.263.086,79	530.943.607,23	ORDINÁRIA	463.991.254,99	521.889.441,49
VINCULADA	777.383.949,59	733.900.974,46	VINCULADA	769.377.944,21	685.620.845,18
RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	289.082.273,65	271.066.387,70	RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	275.018.867,38	289.372.948,02
RECURSOS DESTINADOS À SAÚDE	247.575.945,08	232.486.790,50	RECURSOS DESTINADOS À SAÚDE	279.183.553,06	251.618.580,52
RECURSOS DESTINADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	165.797.518,75	162.544.075,56	RECURSOS DESTINADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	88.738.094,03	73.850.240,85
RECURSOS DESTINADOS À PREVIDÊNCIA GERAL - RGPS	0,00	0,00	RECURSOS DESTINADOS À PREVIDÊNCIA GERAL - RGPS	0,00	0,00
RECURSOS DESTINADOS A SEGURIDADE SOCIAL	62.576.957,70	55.523.622,14	RECURSOS DESTINADOS A SEGURIDADE SOCIAL	62.866.265,39	60.628.322,40
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	12.351.254,41	12.280.098,56	OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	63.571.164,35	10.150.753,39
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	324.979.427,31	329.066.000,35	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	324.989.952,81	343.197.142,57
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	324.979.427,31	329.066.000,35	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	324.989.952,81	343.197.142,57
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	2.714.751.772,11	2.646.023.026,85	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	2.699.381.261,94	2.604.007.087,67
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	9.136.263,19	4.814.863,45	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	2.785.470,52	20.137.238,55
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	39.282.490,62	22.238.384,13	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	15.462.764,44	34.678.238,69
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	759.420.834,43	724.676.098,05	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	874.236.036,59	924.858.833,12
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	1.906.912.183,87	1.894.293.681,22	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	1.806.896.990,39	1.624.332.777,31
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR	756.934.465,62	671.715.373,64	SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ATUAL	836.572.287,47	756.934.465,62
BANCOS CONTA MOVIMENTO	199.632.984,30	264.767.013,87	BANCOS CONTA MOVIMENTO	201.745.920,74	199.632.984,30
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	68.192.250,06	10.293.458,77	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	68.192.250,06	68.192.250,06
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES RPPS	489.109.231,26	396.654.901,00	INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES RPPS	566.634.116,67	489.109.231,26
TOTAL	5.094.312.701,42	4.911.648.982,53	TOTAL	5.094.312.701,42	4.911.648.982,53

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	RECEITA ORÇAMENTÁRIA	DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	SALDO	RECEITA ORÇAMENTÁRIA	DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	SALDO
	(A)	(B)	(C) = (A-B)	(D)	(E)	(F) = (D-E)
Ordinária	627.638.176,91	107.375.090,12	520.263.086,79	677.913.317,74	96.463.742,49	581.449.575,25
Vinculada	801.437.339,06	24.053.389,47	777.383.949,59	683.554.925,28	159.918,84	683.395.006,44
Recursos Destinados à Educação	295.260.289,79	6.178.016,14	289.082.273,65	271.161.974,20	95.586,50	271.066.387,70
Recursos Destinados à Saúde	253.618.904,32	6.042.959,24	247.575.945,08	232.551.121,64	64.331,14	232.486.790,50
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS	173.264.271,23	7.466.752,48	165.797.518,75	112.703.404,95	0,00	112.703.404,95
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Destinados a Seguridade Social	66.479.084,61	3.902.126,91	62.576.957,70	54.858.324,73	0,00	54.858.324,73
Outras Destinações de Recursos	12.814.789,11	463.534,70	12.351.254,41	12.280.099,76	1,20	12.280.098,56
Total	1.429.075.515,97	131.428.479,59	1.297.647.036,38	1.361.468.243,02	96.623.661,33	1.264.844.581,69

Notas Explicativas:

1 - Demonstrativo elaborado de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, conforme o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, Instruções de Procedimentos Contábeis - IPC 06 - Metodologia para Elaboração do Balanço Financeiro e Manual de Orientação da Prestação de Contas do Executivo Municipal - TCERO.

2 - A contabilização das retenções ocorre por conta da realização da despesa orçamentária. Os valores das retenções são apropriados no momento da liquidação do empenho. Abaixo exemplo dos lançamentos realizados quando da liquidação da despesa com retenção, bem como seu pagamento.

Liquidação:

Débito - 6.2.2.1.3.01.00.00.00.00 - Crédito Empenhado a Liquidar

Crédito - 6.2.2.1.3.03.00.00.00.00 - Crédito Empenhado Liquidado a Pagar

Débito - 3.0.0.0.0.00.00.00.00.00 - Variação Patrimonial Diminutiva

Crédito - 2.1.3.0.0.00.00.00.00.00 - Passivo Circulante - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Débito - 8.2.1.1.2.00.00.00.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos Comprometida por Empenho

Crédito - 8.2.1.1.3.00.00.00.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos Comprometida por Liquidação e Entradas Compensatórias

Débito - 8.1.2.3.0.00.00.00.00.00 - Execução de Obrigações Contratuais

Crédito - 8.1.2.3.0.00.00.00.00.00 - Execução de Obrigações Contratuais

Retenção:

Débito - 6.2.2.1.3.03.00.00.00.00 - Crédito Empenhado Liquidado a Pagar

Crédito - 6.2.2.1.3.04.00.00.00.00 - Crédito Empenhado Liquidado Pago

Débito - 2.1.3.0.0.00.00.00.00.00 - Passivo Circulante - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Crédito - 2.1.8.8.0.00.00.00.00.00 - Valores Restituíveis (Contas de retenção)

Débito - 8.2.1.1.3.00.00.00.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos Comprometida por Liquidação e Entradas Compensatórias

Crédito - 8.2.1.1.4.00.00.00.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos Utilizada

Débito - 7.2.1.1.1.00.00.00.00.00 - Disponibilidade de Recursos

Crédito - 8.2.1.1.3.00.00.00.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos Comprometida por Liquidação e Entradas Compensatórias

Pagamento do empenho:

Débito - 6.2.2.1.3.03.00.00.00.00 - Crédito Empenhado Liquidado a Pagar

Crédito - 6.2.2.1.3.04.00.00.00.00 - Crédito Empenhado Liquidado Pago

Débito - 8.2.1.1.3.00.00.00.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos Comprometida por Liquidação e Entradas Compensatórias

Crédito - 8.2.1.1.4.00.00.00.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos Utilizada

Débito - 2.1.3.0.0.00.00.00.00.00 - Passivo Circulante - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Crédito - 1.1.1.1.19.00.00.00.00 - Bancos Conta Movimento

Pagamento da retenção:

Débito - 8.2.1.1.3.00.00.00.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos Comprometida por Liquidação e Entradas Compensatórias

Crédito - 8.2.1.1.4.00.00.00.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos Utilizada

Débito - 2.1.8.8.0.00.00.00.00.00 - Valores Restituíveis(Contas de retenção)

Crédito - 1.1.1.1.19.00.00.00.00 - Bancos Conta Movimento

3 - Retenções efetuadas em exercícios anteriores que por algum motivo não foram baixadas ou foram baixadas incorretamente, são ajustadas conta a conta 2.3.7.1.1.03.00.00.00.00 - Ajustes de Exercícios Anteriores, que pertence ao grupo 2.3 - Patrimônio Líquido, e impactam o Resultado Patrimonial, bem como movimentam o Balanço Financeiro sem transitarem por uma Variação Patrimonial. O Resultado apurado através da Demonstração das Variações Patrimoniais deve ser somando ao valor dos ajustes de exercícios anteriores para determinação do resultado do exercício.

4 - Repasse à Câmara Municipal

O Repasse financeiro ao Poder Legislativo em 2017 foi efetuado com a aplicação do percentual de **5% (cinco por cento)** sobre a Receita Total do exercício anterior, de acordo com decisão proferida pelo ilustre Juízo Federal da 1ª Vara da Seção Judiciária do Estado de Rondônia, que, nos autos da Ação Ordinária nº 12316-40.2016.4.01.4100, deferiu a antecipação da tutela ali requerida, “para suspender os resultados da projeção CENSO IBGE 2015, devendo-se utilizar como válidos os resultados do estudo para o ano anterior, até futura decisão em contrário” e mantida pelo agravo de instrumento nº 0007960-46.2017.4.01.0000/RO. Corroborado ainda pelo ofício nº 453/GAB/SEMPOG-DPO, de 11.05.2017 relatando que informou quanto à consignação do crédito orçamentário suplementar à Câmara Municipal de Porto Velho e orientou a Secretaria Municipal de Fazenda a realizar os procedimentos de ordem financeira.

5 - No exercício de 2017, por força da reestruturação implementada pela Lei Complementar nº 648 de 05 de janeiro de 2017 (Art. 58), a Unidade Gestora 6 - Fundação Escola do Servidor Público Municipal de Porto Velho – FUNESCOLA foi extinta, sendo que os saldos contábeis encerrados no exercício de 2016 foram incorporados a Unidade Gestora 0 – Prefeitura Municipal. Com isso, o saldo anterior (exercício 2016) no Balanço Financeiro da UG 000 - Prefeitura de Porto Velho, apresentará uma diferença de R\$ 2.748.933,70, que corresponde ao saldo encerrado em 2016 pela UG 006 FUNESCOLA. Porém, essa incorporação de saldo do exercício anterior na UG 0, não influencia no saldo final do Balanço Financeiro da UG 999 - Consolidado.

Luiz Henrique Gonçalves
Diretor do Departamento de Contabilidade

João Altair C. dos Santos
Secretário Mun. de Fazenda

Boris Alexander Gonçalves de Souza
Controlador Geral do Município

Hildon de Lima Chaves
Prefeito