

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: Porto Velho
Estado de Rondonia
Período: Exercício de 2022

R\$ 1,00

Unidade Gestora: 9 - Secretaria Municipal de Educação - SEMED

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
	(a)	(b)	(c)	(d)=(c-b)
Receitas Correntes (I)	-	-	-	-
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receita de Contribuições	-	-	-	-
Receita Patrimonial	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	-	-
Receitas de Capital (II)	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Amortizações de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	-	-	-	-
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	-	-	-	-
Déficit (VI)	-	-	506.236.087,65	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	-	-	506.236.087,65	506.236.087,65
Saldos de Exercícios Anteriores	-	1.041.562.830,67	38.148.734,60	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superávit Financeiro	-	1.041.562.830,67	38.148.734,60	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: Porto Velho
Estado de Rondonia
Período: Exercício de 2022
Unidade Gestora: 9 - Secretaria Municipal de Educação - SEMED

R\$ 1,00

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j)=(f-g)
Despesas Correntes (VIII)	402.754.239,00	529.302.746,23	490.008.386,31	476.429.792,19	476.069.655,58	39.294.359,92
Pessoal e Encargos Sociais	241.812.013,00	348.745.743,97	334.426.229,50	334.412.449,32	334.412.449,32	14.319.514,47
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	160.942.226,00	180.557.002,26	155.582.156,81	142.017.342,87	141.657.206,26	24.974.845,45
Despesas de Capital (IX)	45.644.589,00	39.399.479,64	16.227.701,34	9.079.759,74	9.013.973,85	23.171.778,30
Investimentos	45.644.589,00	39.399.479,64	16.227.701,34	9.079.759,74	9.013.973,85	23.171.778,30
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
Reserva de Contingência (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	448.398.828,00	568.702.225,87	506.236.087,65	485.509.551,93	485.083.629,43	62.466.138,22
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	448.398.828,00	568.702.225,87	506.236.087,65	485.509.551,93	485.083.629,43	62.466.138,22
Superávit (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	448.398.828,00	568.702.225,87	506.236.087,65	485.509.551,93	485.083.629,43	62.466.138,22
Reserva do RPPS (XVI)	-	-	-	-	-	-

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: Porto Velho
Estado de Rondonia
Período: Exercício de 2022

Unidade Gestora: 9 - Secretaria Municipal de Educação - SEMED

R\$ 1,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios	Em 31 de Dezembro				
	Anteriores	do Exercício Anterior				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a+b-d-e)
Despesas Correntes (I)	-	14.944.801,18	2.267.925,03	2.267.775,73	12.676.876,15	149,30
Pessoal e Encargos Sociais	-	8.122,67	-	-	8.122,67	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	14.936.678,51	2.267.925,03	2.267.775,73	12.668.753,48	149,30
Despesas de Capital (II)	-	12.262.567,57	11.806.194,11	11.806.194,11	456.373,46	-
Investimentos	-	12.262.567,57	11.806.194,11	11.806.194,11	456.373,46	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL (III) = (I + II)	-	27.207.368,75	14.074.119,14	14.073.969,84	13.133.249,61	149,30

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios	Em 31 de Dezembro			
	Anteriores	do Exercício Anterior			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
Despesas Correntes (I)	963.697,63	26.705.746,80	26.671.399,45	996.757,40	1.287,58
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	963.697,63	26.705.746,80	26.671.399,45	996.757,40	1.287,58
Despesas de Capital (II)	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL (III) = (I + II)	963.697,63	26.705.746,80	26.671.399,45	996.757,40	1.287,58

FONTE: GOVBR - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 14/Fev/2023, 12h e 45m.

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 e Instruções de Procedimentos Contábeis - IPC 07 - Metodologia para Elaboração do Balanço Orçamentário.

2 - O Balanço Orçamentário evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, demonstrando suas previsões iniciais, atualizadas e efetivamente realizadas, ressaltasse que os dados apresentados referem-se à Unidade Gestora 009- Secretaria Municipal de Educação SEMED, no período de 01/01/2022 a 31/12/2022.

3 - Os créditos iniciais da despesa podem ser verificados na coluna Dotação Inicial na linha Despesas Orçamentárias, os créditos suplementares, especiais e extraordinários, podem ser verificados no Anexo TC 18 - Demonstrativo das Alterações Orçamentárias da IN 13/2004 do TCE/RO que acompanha a Prestação de Contas.

4 - O Balanço Orçamentário apresenta as receitas detalhadas por categoria econômica em Correntes e de Capital incluídas nessas as Receitas Intraorçamentárias, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada pelos seus valores líquidos arrecadados e o saldo, que corresponde ao excesso ou déficit de arrecadação.

5 - Quanto às receitas orçamentárias, os valores recebidos são apresentados no Balanço Financeiro, não caracterizando uma Receita Orçamentaria do órgão e sim Transferências Financeiras Recebidas, compondo o saldo da coluna ingressos, porém, toda a receita é registrada na Unidade Gestora principal Prefeitura de Porto Velho, conforme recomendação desta egrégia Corte de Contas.

6 - As despesas, por seu turno, são discriminadas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, apontando a dotação inicial, a dotação atualizada, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

7 - Do saldo apresentado em despesas orçamentárias, verifica-se que da dotação atualizada no valor de 568.702.225,87, 85,37% foi liquidado, conforme detalhado na tabela 1 abaixo.

TABELA 1

2022	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA LIQUIDADA	%
TOTAL	568.702.225,87	485.509.551,93	85,37
DESPESAS CORRENTES	529.302.746,23	476.429.792,19	90
Pessoal e Encargos Sociais	348.745.743,97	334.412.449,32	95,89
Juros e Encargos da Dívida	-	-	
Outras Despesas Correntes	180.557.002,26	142.017.342,87	78,66
DESPESA DE CAPITAL	39.399.479,64	9.079.759,74	23
Investimentos	39.399.479,64	9.079.759,74	23
Inversões Financeiras	-	-	
Amortização da Dívida	-	-	

Fonte: Balanço Orçamentário SEMED – Exercício 2022

8 - Do montante da Despesa Liquidada, 98,13% são despesas correntes que foram assim executadas: 68,88% se referem a pessoal e encargos sociais e 29,25% dizem respeito a outras despesas correntes. Os 1,87% restantes relativos a despesas de capital são investimentos, conforme tabela 2 abaixo.

TABELA 2

2022	DESPESA LIQUIDADA	%
TOTAL	485.509.551,93	100
DESPESAS CORRENTES	476.429.792,19	98,13
Pessoal e Encargos Sociais	334.412.449,32	68,88
Juros e Encargos da Dívida	-	
Outras Despesas Correntes	142.017.342,87	29,25
DESPESA DE CAPITAL	9.079.759,74	1,87
Investimentos	9.079.759,74	1,87
Inversões Financeiras	-	
Amortização da Dívida	-	

Fonte: Balanço Orçamentário SEMED – Exercício 2022

9 - Receitas Intraorçamentárias, de acordo com o manual técnico de orçamento, são aquelas realizadas entre órgãos e demais entidades da Administração Públicas integrantes do orçamento fiscal e do orçamento da seguridade social do mesmo ente federativo, por isso, não representam novas entradas de recursos nos cofres públicos do ente, mas apenas movimentação de receitas entre seus órgãos. São a contrapartida das despesas classificadas na Modalidade de aplicação "91 Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes do Orçamento Fiscal e do Orçamento da Seguridade Social" que, devidamente identificadas, possibilitam anulação do efeito da dupla contagem na consolidação das contas governamentais.

10 - As Despesas Intraorçamentárias ocorrem quando órgão, fundos, autarquias, fundações, empresas estatais dependentes e outras entidades integrantes do orçamento fiscal e da seguridade social efetuam aquisições de materiais, bens e serviços, realizam pagamento de impostos, taxas e contribuições, além de outras operações, quando o recebedor dos recursos também for órgão, fundo, autarquia, fundação, empresa estatal dependente ou outra entidade constante desse orçamento, no âmbito da mesma esfera de governo. São as despesas classificadas na Modalidade de aplicação "91 Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes do Orçamento Fiscal e do Orçamento da Seguridade Social". Na Tabela 3 abaixo se encontra o resumo com as despesas intraorçamentárias referentes ao exercício de 2022.

TABELA 3

DESPESAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADADA	DESPESA PAGA
31. Pessoal e Encargos Sociais	35.740.019,77	33.003.444,78	33.003.444,78	33.003.444,78
31.91 Pessoal e Encargos Sociais Intraorçamentários	35.740.019,77	33.003.444,78	33.003.444,78	33.003.444,78
32. Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00
32.91 Juros e Encargos da Dívida Intraorçamentários	0,00	0,00	0,00	0,00
33. Outras Despesas Correntes	14.998.241,81	14.997.600,53	14.997.600,53	14.997.600,53
33.91 Outras Despesas Correntes Intraorçamentárias	14.998.241,81	14.997.600,53	14.997.600,53	14.997.600,53
44. Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
44.91 Investimentos Intraorçamentários	0,00	0,00	0,00	0,00
45 Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
45.91 Inversões Financeiras Intraorçamentários	0,00	0,00	0,00	0,00
46. Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00
46.91 Amortização da Dívida Intraorçamentários	0,00	0,00	0,00	0,00
9.9.99.99.00.00.00 Reserva de Contingência e Reserva do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	50.738.261,58	48.001.045,31	48.001.045,31	48.001.045,31

Fonte: Balanço Orçamentário SEMED – Exercício 2022

11 - Do total de Restos a Pagar não Processados inscritos, constata-se que 54,93% são referentes a despesas correntes e 45,07% a despesas de capital, quanto à execução, 51,73% foram pagos e 48,27% cancelados, restando um saldo de 149,30. Do montante de Restos a Pagar Processados inscritos por sua vez, 100% concerne a despesas correntes, que foram assim executados: 96,39% pagos, 3,60% cancelados, restando um saldo de 1.287,58.

Porto Velho, 31 de Dezembro de 2022

Joanilson de Lima Dias
Contador CRC 008982/O-RO

Gláucia Lopes Negreiros
Secretária Municipal de Educação