



MUNICÍPIO DE PORTO VELHO  
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE - SEMUSA  
RONDÔNIA  
11.155.765/0001-17  
ANEXO XII - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
PERÍODO: 2023 - ANUAL

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>	<b>109.475.330,00</b>	<b>142.520.176,15</b>	<b>144.736.246,06</b>	<b>2.216.069,91</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	5.363.190,00	6.064.924,48	4.774.932,06	-1.289.992,42
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes	104.112.140,00	136.455.251,67	139.899.739,96	3.444.488,29
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	61.574,04	61.574,04
<b>Receitas de Capital (II)</b>	<b>18.994.489,00</b>	<b>20.179.170,00</b>	<b>9.117.778,31</b>	<b>-11.061.391,69</b>
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	18.994.489,00	20.179.170,00	8.134.696,12	-12.044.473,88
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	983.082,19	983.082,19
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>128.469.819,00</b>	<b>162.699.346,15</b>	<b>153.854.024,37</b>	<b>-8.845.321,78</b>
<b>Operações de Crédito/Refinanciamento (IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>	<b>128.469.819,00</b>	<b>162.699.346,15</b>	<b>153.854.024,37</b>	<b>-8.845.321,78</b>
<b>Déficit (VI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>332.782.006,74</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>128.469.819,00</b>	<b>162.699.346,15</b>	<b>486.636.031,11</b>	<b>-8.845.321,78</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>	<b>0,00</b>	<b>38.813.417,16</b>	<b>38.813.417,16</b>	<b>0,00</b>
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	38.813.417,16	38.813.417,16	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPEAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPEAS EMPENHADAS (g)	DESPEAS LIQUIDADAS (h)	DESPEAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO j=(f-g)
<b>Despesas Correntes (-VIII)</b>	<b>454.104.299,00</b>	<b>520.404.023,54</b>	<b>471.165.877,22</b>	<b>460.803.164,51</b>	<b>460.665.842,74</b>	<b>49.238.146,32</b>
Pessoal e Encargos Sociais	301.103.185,00	339.999.291,49	320.257.345,42	320.257.345,42	320.257.345,42	19.741.946,07
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	153.001.114,00	180.404.732,05	150.908.531,80	140.545.819,09	140.408.497,32	29.496.200,25
<b>Despesas de Capital (IX)</b>	<b>20.115.028,00</b>	<b>29.457.287,39</b>	<b>15.470.153,89</b>	<b>12.262.812,24</b>	<b>12.262.812,24</b>	<b>13.987.133,50</b>
Investimentos	20.115.028,00	29.457.287,39	15.470.153,89	12.262.812,24	12.262.812,24	13.987.133,50
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
<b>Reserva de Contingência (X)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>	<b>474.219.327,00</b>	<b>549.861.310,93</b>	<b>486.636.031,11</b>	<b>473.065.976,75</b>	<b>472.928.654,98</b>	<b>63.225.279,82</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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

<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)</b>	<b>474.219.327,00</b>	<b>549.861.310,93</b>	<b>486.636.031,11</b>	<b>473.065.976,75</b>	<b>472.928.654,98</b>	<b>63.225.279,82</b>
Superávit (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>474.219.327,00</b>	<b>549.861.310,93</b>	<b>486.636.031,11</b>	<b>473.065.976,75</b>	<b>472.928.654,98</b>	<b>63.225.279,82</b>
Reserva do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RESTOS A PAGAR PROCESSADO	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
<b>Despesas Correntes</b>	<b>0,00</b>	<b>166.887,04</b>	<b>50.901,56</b>	<b>115.985,48</b>	<b>0,00</b>
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	166.887,04	50.901,56	115.985,48	0,00
<b>Despesas de Capital</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>166.887,04</b>	<b>50.901,56</b>	<b>115.985,48</b>	<b>0,00</b>

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
<b>Despesas Correntes</b>	<b>0,00</b>	<b>7.468.565,01</b>	<b>5.918.687,57</b>	<b>5.583.105,58</b>	<b>1.885.459,43</b>	<b>0,00</b>
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	7.468.565,01	5.918.687,57	5.583.105,58	1.885.459,43	0,00
<b>Despesas de Capital</b>	<b>0,00</b>	<b>1.930.530,27</b>	<b>2.045.341,09</b>	<b>1.930.530,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Investimentos	0,00	1.930.530,27	2.045.341,09	1.930.530,27	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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>9.399.095,28</b>	<b>7.964.028,66</b>	<b>7.513.635,85</b>	<b>1.885.459,43</b>	<b>0,00</b>

## 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 e Manual de Orientação da Prestação de Contas do Executivo Municipal -TCE/RO.

2 - As atualizações no orçamento, tanto na receita quanto na despesa, estão autorizadas na Lei nº 2.998 de 19 de dezembro de 2022, Lei Orçamentária Anual para o exercício de 2023.

3 - Nos valores das receitas e despesas foram consideradas as receitas e despesas intraorçamentárias.

4 - As Receitas Orçamentárias são disponibilidades de recursos financeiros que ingressam durante o exercício e que aumentam o saldo financeiro da instituição. Instrumento por meio do qual se viabiliza a execução das políticas públicas, as receitas orçamentárias são fontes de recursos utilizadas pelo Município em programas e ações cuja finalidade precípua é atender às necessidades públicas e demandas da sociedade.

5 - 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.

6 - Receitas Orçamentárias Correntes são arrecadadas dentro do exercício financeiro, aumentam as disponibilidades financeiras do Município e constituem instrumento para financiar os objetivos definidos nos programas e ações orçamentários, com vistas a satisfazer finalidades públicas. Classificam-se como correntes as receitas provenientes de tributos; de contribuições; da exploração do patrimônio estatal (Patrimonial); da exploração de atividades econômicas (Agropecuária, Industrial e de Serviços); de recursos financeiros recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, quando destinadas a atender despesas classificáveis em Despesas Correntes (Transferências Correntes); por fim, demais receitas que não se enquadram nos itens anteriores, nem no conceito de receita de capital (Outras Receitas Correntes).

7 - As Receitas Correntes são aquelas de caráter aumentativo, ou seja, as que aumentam o patrimônio. São recebimentos de recursos oriundos das atividades operacionais para aplicação em Despesas Correntes e de Capital, visando ao atendimento dos objetivos constantes dos programas e ações do governo.

8 - As Receitas Correntes do Fundo Municipal de Saúde foram oriundas das Receitas Patrimoniais, Transferências Correntes e Outras Receitas Correntes.

9 - As Receitas de Capital são provenientes de ingressos de recursos em função da constituição de dívidas (operações de crédito), vendas de ativo permanente (alienação de bens), recebimento de direitos (amortização de empréstimos e financiamentos concedidos) e recebimentos de recursos de outras pessoas de direito público ou privado (transferências de capital), sendo destinados a atender gastos classificáveis em Despesas de Capital.

10 - As Receitas de Capital do Fundo Municipal de Saúde foram provenientes das Transferências de Capital e Outras Receitas de Capital.

11 - Destacamos que até o exercício de 2022 os valores recebidos pelo Fundo Municipal de Saúde eram apresentados no Balanço Financeiro, não sendo considerados como receita orçamentária do órgão, mas sim como Transferências Financeiras Recebidas, dessa forma, o Balanço Orçamentário apresentava um saldo zero na coluna das Receitas Orçamentárias. No entanto, diante de novo entendimento expresso no Acórdão AC2-TC 00237/22 referente ao processo 01287/21, para que fosse realizado o registro contábil na unidade gestora do fundo dos rendimentos de aplicação financeira dos recursos vinculados, a partir do exercício de 2023, essa recomendação começou a ser implementada.

12 - Abaixo a composição da Receita Total Arrecadada pelo Fundo Municipal de Saúde no exercício de 2023.

Tabela 1 - Composição das Receitas Totais arrecadadas

<b>Composição das Receitas Totais</b>	<b>Valor</b>	<b>%</b>
<b>Receitas Correntes</b>	<b>R\$ 144.736.246,06</b>	<b>-</b>
Receita Patrimonial	R\$ 4.774.932,06	3,10%
Transferências Correntes	R\$ 139.899.739,96	90,93%
Outras Receitas Correntes	R\$ 61.574,04	0,04%
<b>Receitas de Capital</b>	<b>R\$ 9.117.778,31</b>	<b>-</b>
Transferências de Capital	R\$ 8.134.696,12	5,29%
Outras Receitas de Capital	R\$ 983.082,19	0,64%
<b>Total</b>	<b>R\$ 153.854.024,37</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: Balanço Orçamentário Secretaria Municipal de Saúde - Exercício 2023

12.1 - Conforme evidenciado na tabela 1, é possível observar que 90,93% da Receita do Fundo Municipal de Saúde em 2023, originaram-se das Transferências Correntes.

13 - Despesa pública é o conjunto de dispêndios realizados pelos entes públicos a fim de saldar gastos fixados na Lei do Orçamento ou em Lei Especial, visando à realização e ao funcionamento dos serviços públicos. A despesa faz parte do orçamento e corresponde às autorizações para gastos com as várias atribuições governamentais. Despesa pública também pode ser definida como o conjunto de gastos realizados pelos entes públicos para custear os serviços públicos (Despesas Correntes) prestados à sociedade ou para a realização de investimentos (Despesas de Capital).

14 - O Balanço Orçamentário apresenta 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.

15 - 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.

16 - As Despesas Correntes são destinadas à manutenção e ao funcionamento dos serviços públicos em geral, constituem-se em despesas com Pessoal e Encargos Sociais, Juros e Encargos da Dívida e Outras Despesas Correntes.

17 - As Despesas Correntes do Fundo Municipal de Saúde foram compostas por despesas com Pessoal e Encargos Sociais e Outras Despesas Correntes.

18 - As Despesas de Capital constituem despesas da Administração Pública com a intenção de adquirir ou construir bens de capital, que contribuirão para a produção ou geração de bens ou serviços. Essa categoria divide-se nos grupos de despesa: Investimentos, Inversões Financeiras e Amortização da Dívida.

19 - As Despesas de Capital do Fundo Municipal de Saúde foram unicamente destinadas a Investimentos.

20 - Abaixo na tabela 2, a composição da Despesa Total empenhada do Fundo Municipal de Saúde no exercício de 2023 e na tabela 3, o detalhamento da realização da Despesa atualizada versus Despesa empenhada e o percentual de realização comparado à dotação atualizada.

Tabela 2 - Composição das Despesas Empenhadas

<b>Composição das Despesas Empenhadas</b>	<b>Valor</b>	<b>%</b>
<b>Despesas Correntes</b>	<b>R\$ 471.165.877,22</b>	<b>96,82%</b>
Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 320.257.345,42	65,81%
Outras Despesas Correntes	R\$ 150.908.531,80	31,01%
<b>Despesas de Capital</b>	<b>R\$ 15.470.153,89</b>	<b>3,18%</b>
Investimentos	R\$ 15.470.153,89	3,18%
<b>Total</b>	<b>R\$ 486.636.031,11</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: Balanço Orçamentário Secretaria Municipal de Saúde - Exercício 2023

21 - Do montante da Despesa empenhada, aproximadamente 96,82% se referem às Despesas Correntes, onde 65,81% são referentes às Despesas com Pessoal e Encargos Sociais e 31,01% diz respeito a Outras Despesas Correntes. As Despesas de Capital correspondem a 3,18%, que são relativas aos Investimentos.

Tabela 3 - Composição da Despesa atualizada versus Despesa empenhada

2023	Dotação atualizada	Dotação Empenhada	%
<b>Despesas Correntes</b>	<b>R\$ 520.404.023,54</b>	<b>R\$ 471.165.877,22</b>	<b>90,54%</b>
Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 339.999.291,49	R\$ 320.257.345,42	94,19%
Outras Despesas Correntes	R\$ 180.404.732,05	R\$ 150.908.531,80	83,65%
<b>Despesas de Capital</b>	<b>R\$ 29.457.287,39</b>	<b>R\$ 15.470.153,89</b>	<b>52,52%</b>
Investimentos	R\$ 29.457.287,39	R\$ 15.470.153,89	52,52%
<b>Total</b>	<b>R\$ 549.861.310,93</b>	<b>R\$ 486.636.031,11</b>	<b>88,50%</b>

Fonte: Balanço Orçamentário Secretaria Municipal de Saúde - Exercício 2023

22 - Do total apresentado na tabela 3, verifica-se que em 2023, foram executadas, aproximadamente 90,54% das Despesas Correntes em relação ao valor atualizado e 52,52% das Despesas de Capital. No grupo das Despesas Correntes, as Despesas com Pessoal e Encargos Sociais apresentou percentual de execução de 94,19% do valor atualizado e Outras Despesas Correntes apresentou 83,65% da execução. Com relação às Despesas de Capital, foi executado 52,52% do valor previsto. No que se refere ao total, do valor atualizado de R\$ 549.861.310,93 foi empenhado o valor de R\$ 486.636.031,11, o que equivale a 88,50% da dotação atualizada.

23 - O resultado orçamentário do período foi deficitário em R\$ 332.782.006,74 e é obtido por meio da diferença entre a receita líquida arrecadada no período (R\$ 153.854.024,37) e a despesas empenhada (R\$ 486.636.031,11).

24 - A tabela 4 abaixo, apresenta o detalhamento de realização das despesas executadas por tipos de créditos e por Fonte de Recursos, considerando o saldo inicial e Suplementar. No exercício de 2023 não houve abertura de Crédito Adicional Especial e Extraordinário.

Tabela 4 - Despesas Executadas por Tipo de Crédito

Fonte de Recursos	Crédito Inicial	Suplementações	Reduções	Crédito Atualizado	Empenhado	Liquidado	Pago	Inscrito em RP
1500 - Recursos não Vinculados de Impostos	R\$ 313.048.605,00	R\$ 19.925.948,62	R\$ 19.575.081,38	R\$ 313.399.472,24	R\$ 311.962.307,31	R\$ 310.272.416,39	R\$ 310.272.416,39	R\$ 1.689.890,92
1600 - Transf. Fundo a Fundo de Recursos do SUS Provenientes do Governo Federal	R\$ 102.830.470,00	R\$ 5.644.169,35	R\$ 3.780.442,99	R\$ 106.009.473,36	R\$ 86.320.559,45	R\$ 81.818.271,42	R\$ 81.796.954,71	R\$ 4.523.604,74
1601 - Transf. Fundo a Fundo de Recursos do SUS Provenientes do Governo Federal	R\$ 2.908.720,00	R\$ 2.590.861,50	R\$ 1.315.277,00	R\$ 4.184.304,50	R\$ 1.533.484,00	R\$ 20.152,00	R\$ 20.152,00	R\$ 1.513.332,00
1604 - Transf. Prov. do Gov. Federal Destinadas ao Vencimento dos ACS E ACE	R\$ 0,00	R\$ 18.833.111,67	R\$ 0,00	R\$ 18.833.111,67	R\$ 18.479.822,87	R\$ 18.479.822,87	R\$ 18.479.822,87	R\$ 0,00
1605 - Assist. Financeira da União Dest. à Complementação ao Pgto dos Pisos Salariais P/ Profissionais da Enfermagem	R\$ 0,00	R\$ 12.510.000,00	R\$ 0,00	R\$ 12.510.000,00	R\$ 10.452.014,42	R\$ 10.452.014,42	R\$ 10.452.014,42	R\$ 0,00
1621 - Transf. Fundo a Fundo de Recursos do SUS Provenientes do Governo Estadual	R\$ 3.736.140,00	R\$ 1.260.000,00	R\$ 630.000,00	R\$ 4.366.140,00	R\$ 3.432.228,96	R\$ 2.676.017,33	R\$ 2.676.017,33	R\$ 756.211,63
1631 - Transf. do Gov. Federal Ref. a Convênios e Outros Repasses Vinc. à Saúde	R\$ 18.994.489,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 18.994.489,00	R\$ 1.500.870,28	R\$ 1.500.870,28	R\$ 1.500.870,28	R\$ 0,00
1632 - Transf. do Estado Ref. a Convênios e Outros Repasses Vinculados à Saúde	R\$ 0,00	R\$ 50.000,00	R\$ 0,00	R\$ 50.000,00	R\$ 33.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 33.000,00
1635 - Royalties do Petróleo e Gás Natural Vinculados à Saúde	R\$ 2.135.718,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.135.718,00	R\$ 1.988.913,66	R\$ 1.250.568,42	R\$ 1.240.406,73	R\$ 748.506,93
1709 - Transf. da União Ref. à Compensação Financ. de Recursos Hídricos	R\$ 30.565.185,00	R\$ 2.360.000,00	R\$ 2.360.000,00	R\$ 30.565.185,00	R\$ 16.007.977,55	R\$ 15.390.527,87	R\$ 15.390.527,87	R\$ 617.449,68
2500 - Recursos de Exercícios Anteriores - Recursos não Vinculados de Impostos	R\$ 0,00	R\$ 14.205.460,52	R\$ 605.794,80	R\$ 13.599.665,72	R\$ 12.770.380,34	R\$ 12.158.289,20	R\$ 12.158.289,20	R\$ 612.091,14
2600 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Sus	R\$ 0,00	R\$ 10.161.091,07	R\$ 504.977,93	R\$ 9.656.113,14	R\$ 8.569.311,07	R\$ 6.992.493,29	R\$ 6.893.398,30	R\$ 1.675.912,77
2601 - Recursos de Exercícios Anteriores - Transf. Fundo a Fundo de Recursos do SUS Provenientes do Governo Federal	R\$ 0,00	R\$ 14.967.800,43	R\$ 7.477.352,78	R\$ 7.490.447,65	R\$ 6.825.684,03	R\$ 6.825.684,03	R\$ 6.818.935,65	R\$ 6.748,38
2602 - Transf. Fundo a Fundo de Recursos do SUS Provenientes do Governo Federal - Bloco de Manut. das ASPs	R\$ 0,00	R\$ 5.018.807,76	R\$ 684.403,88	R\$ 4.334.403,88	R\$ 4.301.429,64	R\$ 3.633.111,06	R\$ 3.633.111,06	R\$ 668.318,58
2621 - Recursos de Exercícios Anteriores - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS - Governo Estadual	R\$ 0,00	R\$ 2.767.163,81	R\$ 0,00	R\$ 2.767.163,81	R\$ 1.557.651,39	R\$ 936.242,16	R\$ 936.242,16	R\$ 621.409,23
2632 - Transf. do Estado Ref. a Convênios e Outros Repasses Vinculados à Saúde	R\$ 0,00	R\$ 57.795,62	R\$ 0,00	R\$ 57.795,62	R\$ 57.795,62	R\$ 57.795,62	R\$ 57.795,62	R\$ 0,00
2709 - Recursos de Exercícios Anteriores - Transf. da União Ref. à Compensação Financ. de Recursos Hídricos	R\$ 0,00	R\$ 907.827,34	R\$ 0,00	R\$ 907.827,34	R\$ 842.600,52	R\$ 601.700,39	R\$ 601.700,39	R\$ 240.900,13
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 474.219.327,00</b>	<b>R\$ 111.260.037,69</b>	<b>R\$ 36.933.330,76</b>	<b>R\$ 549.861.310,93</b>	<b>R\$ 486.636.031,11</b>	<b>R\$ 473.065.976,75</b>	<b>R\$ 472.928.654,98</b>	<b>R\$ 13.707.376,13</b>

Fonte: Balancete da Despesa - Emitido no Sistema Gestão Pública Integrada - GPI/Contabilidade Pública Eletrônica - CPE - Exercício 2023

25 - Na tabela acima, podemos observar os créditos iniciais da Lei Orçamentária Anual, as suplementações e reduções, bem como suas influências no resultado orçamentário. Fica demonstrado a abertura de Crédito Adicional Suplementar em praticamente todas as Fontes de Recurso, com exceção das fontes 1631 e 1635.

26 - A tabela 5 a seguir, apresenta o detalhamento dos créditos suplementares abertos por superávit financeiro (recursos de exercícios anteriores) utilizados para financiar as despesas orçamentárias do exercício corrente.

Tabela 5 - Detalhamento Superávit Financeiro

Fonte de Recursos - Créditos por Superávit	Crédito Inicial	Suplementações	Reduções	Crédito Atualizado	Empenhado	Liquidado	Pago	Inscrito em RP
2500 - Recursos de Exercícios Anteriores - Recursos não Vinculados de Impostos	R\$ 0,00	R\$ 14.205.460,52	R\$ 605.794,80	R\$ 13.599.665,72	R\$ 12.770.380,34	R\$ 12.158.289,20	R\$ 12.158.289,20	R\$ 612.091,14
2600 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Sus	R\$ 0,00	R\$ 10.161.091,07	R\$ 504.977,93	R\$ 9.656.113,14	R\$ 8.569.311,07	R\$ 6.992.493,29	R\$ 6.893.398,30	R\$ 1.675.912,77
2601 - Recursos de Exercícios Anteriores - Transf. Fundo a Fundo de Recursos do SUS Provenientes do Governo Federal	R\$ 0,00	R\$ 14.967.800,43	R\$ 7.477.352,78	R\$ 7.490.447,65	R\$ 6.825.684,03	R\$ 6.825.684,03	R\$ 6.818.935,65	R\$ 6.748,38
2602 - Transf. Fundo a Fundo de Recursos do SUS Provenientes do Governo Federal - Bloco de Manut. das ASPs	R\$ 0,00	R\$ 5.018.807,76	R\$ 684.403,88	R\$ 4.334.403,88	R\$ 4.301.429,64	R\$ 3.633.111,06	R\$ 3.633.111,06	R\$ 668.318,58
2621 - Recursos de Exercícios Anteriores - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS - Governo Estadual	R\$ 0,00	R\$ 2.767.163,81	R\$ 0,00	R\$ 2.767.163,81	R\$ 1.557.651,39	R\$ 936.242,16	R\$ 936.242,16	R\$ 621.409,23
2632 - Transf. do Estado Ref. a Convênios e Outros Repasses Vinculados à Saúde	R\$ 0,00	R\$ 57.795,62	R\$ 0,00	R\$ 57.795,62	R\$ 57.795,62	R\$ 57.795,62	R\$ 57.795,62	R\$ 0,00
2709 - Recursos de Exercícios Anteriores - Transf. da União Ref. à Compensação Financ. de Recursos Hídricos	R\$ 0,00	R\$ 907.827,34	R\$ 0,00	R\$ 907.827,34	R\$ 842.600,52	R\$ 601.700,39	R\$ 601.700,39	R\$ 240.900,13
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 48.085.946,55</b>	<b>R\$ 9.272.529,39</b>	<b>R\$ 38.813.417,16</b>	<b>R\$ 34.924.852,61</b>	<b>R\$ 31.205.315,75</b>	<b>R\$ 31.099.472,38</b>	<b>R\$ 3.825.380,23</b>

Fonte: Balancete da Despesa - Emitido no Sistema Gestão Pública Integrada - GPI/Contabilidade Pública Eletrônica - CPE - Exercício 2023

27 - Podemos visualizar a execução orçamentária por Fontes de Recursos das despesas suplementadas por superávit financeiro do exercício anterior. Houve abertura de crédito por superávit nas Fontes de Recursos 2500, 2600, 2601, 2602, 2621, 2632 e 2709.

28 - Em relação aos Restos a Pagar, destacamos que os Restos a Pagar que foram liquidados no exercício de 2023 passam para o exercício seguinte como restos a pagar processados.

Porto Velho, 31 de dezembro de 2023.

Simone Tavares do Nascimento  
Gerente Divisão de Demonstrativos e Prestação de Contas  
Contadora - CRC 010749/O-7/RO

Eliana Pasini  
Secretária Municipal de Saúde