

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL



Município: Porto Velho

Estado de Rondônia

Período: Exercício de 2022

Unidade Gestora: 4 - Secretaria Municipal de Saúde - SEMUSA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (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)	-	-	429.589.975,77	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	-	-	429.589.975,77	429.589.975,77
Saldos de Exercícios Anteriores	-	1.041.562.830,67	56.306.208,76	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superávit Financeiro	-	1.041.562.830,67	56.306.208,76	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL



Município: Porto Velho

Estado de Rondônia

Período: Exercício de 2022

Unidade Gestora: 4 - Secretaria Municipal de Saúde - SEMUSA

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						
EXECUÇÃO DE 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 Anterior (b)				
Despesas Correntes (I)	-	7.897.657,22	5.143.238,85	5.143.238,85	2.754.418,37	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	7.897.657,22	5.143.238,85	5.143.238,85	2.754.418,37	-
Despesas de Capital (II)	-	2.989.731,76	2.979.821,86	2.979.821,86	9.909,90	-
Investimentos	-	2.989.731,76	2.979.821,86	2.979.821,86	9.909,90	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL (III) = (I + II)	-	10.887.388,98	8.123.060,71	8.123.060,71	2.764.328,27	-

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS					
EXECUÇÃO DE 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 Anterior (b)			
Despesas Correntes (I)	4.818,05	290.573,64	155.072,43	140.319,26	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	4.818,05	290.573,64	155.072,43	140.319,26	-
Despesas de Capital (II)	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL (III) = (I + II)	4.818,05	290.573,64	155.072,43	140.319,26	-

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL



Município: Porto Velho

Estado de Rondônia

Período: Exercício de 2022

Unidade Gestora: 4 - Secretaria Municipal de Saúde - SEMUSA

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

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 -TCERO.

2 – 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.

3 – As atualizações no orçamento, tanto na receita quanto na despesa, estão autorizadas na Lei nº 2.903 de 20 de dezembro de 2021, Lei Orçamentária Anual para o exercício de 2022.

4 - No tocante às entradas de Receitas Orçamentárias, esclarecemos que a arrecadação das Unidades Gestoras figura-se como Transferências Financeiras no Balanço Financeiro conforme orientação emitida pelo Tribunal de Contas do Estado de Rondônia-TCE/RO na Prestação de Contas do Exercício Financeiro de 2008 do Fundo Municipal de Saúde - FMS, Processo nº 01685/2009. A época, tal indicação foi objeto de análise e avaliação por parte do Departamento de Contabilidade Central e, considerando as divergências de interpretação quanto à aplicabilidade da recomendação, foi realizada uma visita aos técnicos da Egrégia Corte de Contas, em especial ao setor responsável pela análise da Prestação de Contas e elaboração do Relatório de Auditoria. Nessa ocasião, foi reforçado pelo corpo técnico do TCE/RO, sobre a necessidade de o Município realizar as adequações que estavam sendo apontadas, as quais posteriormente foram ratificadas no Acórdão nº 082/2015 - 1ª Câmara, julgado em 04 de agosto de 2015. Entretanto, considerando a determinação constante no Relatório Técnico Conclusivo relativo à Prestação de Contas do Exercício Financeiro de 2020 do Fundo Municipal de Saúde - FMS, Processo nº 01287/2021, estendendo a sua aplicabilidade às demais Unidades Gestoras, por se tratar do mesmo critério de registro contábil, informamos que a partir do Exercício de 2023 a contabilização das receitas serão feitas nas respectivas Unidades Gestoras.

5 – 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 TCER que acompanha a Prestação de Contas.

6 – 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).

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL



Município: Porto Velho

Estado de Rondônia

Período: Exercício de 2022

Unidade Gestora: 4 - Secretaria Municipal de Saúde - SEMUSA

7 – A Tabela 01 abaixo, apresenta o detalhamento de realização da **Despesa Atualizada versus Despesa Empenhada** das Despesas Correntes (Destinadas à manutenção e ao funcionamento dos serviços públicos em geral) e 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):

TABELA 1

2022	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	%
DESPESAS CORRENTES	441.801.641,39	420.369.008,91	95,15
31 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	298.640.092,70	290.100.574,06	97,14
32 - JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	-	-	-
33 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	143.161.548,69	130.268.434,85	90,99
DESPESAS DE CAPITAL	14.452.578,18	9.220.966,86	63,80
44 - INVESTIMENTOS	14.452.578,18	9.220.966,86	63,80
46 - AMORTIZAÇÃO DA DIVIDA	-	-	-

Fonte: Balanço Orçamentário Secretaria Municipal de Saúde – Exercício 2022

8 – A Tabela 02 demonstra a composição da Despesa Orçamentária por grupo de despesa e quanto cada grupo representa no total empenhado, confrontando-o ainda com os valores e percentuais empenhados no Exercício Anterior. Aqui percebe-se que as despesas com Pessoal e Encargos Sociais representam 67,53% da despesa total empenhada e as Outras Despesas Correntes representam 30,32% da despesa empenhada no ano de 2022.

TABELA 2

Composição das Despesas Totais	2022	%	2021	%
Pessoal e encargos sociais	290.100.574,06	67,53	268.336.209,42	66,97
Juros e encargos da dívida	-	-	-	-
Outras despesas correntes	130.268.434,85	30,32	123.945.818,85	30,93
Investimentos	9.220.966,86	2,15	8.383.423,61	2,09
Amortização da dívida	-	-	-	-
TOTAL	429.589.975,77	100	400.665.451,88	100

Fonte: Balanço Orçamentário Secretaria Municipal de Saúde – Exercício 2022

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL



Município: Porto Velho

Estado de Rondônia

Período: Exercício de 2022

Unidade Gestora: 4 - Secretaria Municipal de Saúde - SEMUSA

9 – A utilização do **Superávit Financeiro** e da reabertura de Créditos Especiais e Extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário e o detalhamento dos "saldos de exercícios anteriores" utilizados para financiar as despesas orçamentárias do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada. As Tabelas 3 e 3.1 abaixo, apresentam o detalhamento de realização das **Despesa Executadas em Tipo de Créditos** por Fontes de recursos, considerando saldo Inicial, Suplementar, Especial e Extraordinário, conforme pode-se observar a seguir:

TABELA 3

Fonte de Recursos	Crédito Inicial	Suplementações	Reduções	Crédito Atualizado	Empenhado	Liquidado	Pago	Inscrito em Restos a Pagar
Fonte 1500 Recursos não vinculados de Impostos	244.037.108,00	25.164.303,36	7.496.071,62	261.705.339,74	258.505.603,38	257.951.723,07	257.900.821,51	604.781,87
Fonte 1600 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção	93.582.890,00	8.721.331,54	2.278.525,54	100.025.696,00	94.161.788,26	90.257.455,47	90.257.455,47	3.904.332,79
Fonte 1601 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação	2.908.720,00	871.525,00	871.525,00	2.908.720,00	386.092,47	198.566,00	198.566,00	187.526,47
Fonte 1604 Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e agentes comunitário de endemias	-	3.912.336,00	-	3.912.336,00	3.912.336,00	3.912.336,00	3.912.336,00	-
Fonte 1621 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	1.801.490,00	4.499.337,17	-	6.300.827,17	5.579.397,55	4.290.845,09	4.290.845,09	1.288.552,46
Fonte 1631 Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e outros Repasses vinculados a Saúde	1.989.400,00	1.127.704,25	93.704,25	3.023.400,00	784.661,70	784.661,70	668.736,22	115.925,48
Fonte 1632 Transferências do Estado referentes a Convênios e outros Repasses vinculados a Saúde	-	740.936,90	-	740.936,90	740.936,90	490.936,90	490.936,90	250.000,00
Fonte 1635 Royalties do Petróleo e Gás Natural vinculados a Saúde	1.110.265,00	-	-	1.110.265,00	1.000.940,87	1.000.940,87	1.000.940,87	-
Fonte 1700 Outras Transferências de Convênios ou Repasses da União	71.817,00	-	-	71.817,00	-	-	-	-
Fonte 1709 Transferência da União referente a Compensação Financeira de Recursos Hídricos	20.148.673,00	703.239,66	703.239,66	20.148.673,00	19.043.267,78	17.474.204,28	17.474.144,28	1.569.123,50
TOTAL	365.650.363,00	45.740.713,88	11.443.066,07	399.948.010,81	384.115.024,91	376.361.669,38	376.194.782,34	7.920.242,57

Fonte: Demonstrativo da Despesa por Natureza e por fonte de recursos – Emitido no sistema de Contabilidade Pública-CPCetel (GOVBR) – Exercício 2022

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL



Município: Porto Velho

Estado de Rondônia

Período: Exercício de 2022

Unidade Gestora: 4 - Secretaria Municipal de Saúde - SEMUSA

TABELA 3.1

Fonte de Recursos - Créditos por Superávit	Crédito Inicial	Suplementações	Reduções	Crédito Atualizado	Empenhado	Liquidado	Pago	Inscrito em Restos a Pagar
Fonte 2500 Recursos de Exercícios Anteriores - Recursos não vinculados de Impostos	-	37.749.971,84	804.592,39	36.945.379,45	32.956.190,96	32.585.635,23	32.585.635,23	370.555,73
Fonte 2600 Recursos de Exercícios Anteriores - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção	-	6.846.232,62	207.220,85	6.639.011,77	6.167.455,40	5.625.300,25	5.625.300,25	542.155,15
Fonte 2601 Recursos de Exercícios Anteriores - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação	-	6.533.312,28	-	6.533.312,28	3.652.973,09	2.996.905,60	2.996.905,60	656.067,49
Fonte 2621 Recursos de Exercícios Anteriores - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS - Governo Estadual	-	2.695.026,62	65.000,00	2.630.026,62	2.462.011,45	2.385.050,07	2.385.050,07	76.961,38
Fonte 2632 Recursos de Exercícios Anteriores - Transferências do Estado referentes a Convênios e outros Repasses vinculados a Saúde	-	3.558.478,64	-	3.558.478,64	236.319,96	236.319,96	236.319,96	-
TOTAL	-	57.383.022,00	1.076.813,24	56.306.208,76	45.474.950,86	43.829.211,11	43.829.211,11	1.645.739,75

Fonte: Demonstrativo da Despesa por Natureza e por fonte de recursos – Emitido no sistema de Contabilidade Pública-CP Cetil (GOVBR) – Exercício 2022

9.1 – Nas Tabelas de **Despesas por Fonte de Recursos – Crédito Inicial e Suplementar**, fica demonstrado a Abertura de Crédito Suplementar Financeiro do Exercício Anterior, onde são evidenciados os valores suplementados por fonte de recursos, bem como sua execução no exercício de 2022. Houve abertura de Crédito Suplementar nas Fontes de Recursos: 1500, 1600, 1601, 0604, 1621, 1631, 1632 e 1709 conforme Tabela 3; e também nas Fontes de Recursos: 2500, 2600, 2601, 2621 e 2632 conforme Tabela 3.1.

10 – Importante registrar, que os procedimentos adotados em relação aos **Restos a Pagar** são os seguintes:

- Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos, entram para o exercício seguinte como Restos a Pagar Processados;

- Restos a Pagar não Liquidados, passam para o exercício seguinte como Restos a Pagar Não Processados;

Em ambos os casos os recursos financeiros são transferidos para uma conta específica de Restos a Pagar.

11 – Receitas Intraorçamentárias, são aquelas realizadas entre órgãos e demais entidades da Administração Pública 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.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL



Município: Porto Velho

Estado de Rondônia

Período: Exercício de 2022

Unidade Gestora: 4 - Secretaria Municipal de Saúde - SEMUSA

12 – Despesas Intraorçamentárias, 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”.

12.1 – O Balanço Orçamentário foi elaborado de acordo com a IPC – 07 Metodologia para elaboração do Balanço Orçamentário, desta forma as Despesas Orçamentárias são apresentadas pelo seu valor total, incluindo nessas o valor das Despesas Intraorçamentárias na Modalidade de Aplicação 91. No exercício de 2022, houve movimentação apenas nas modalidades 31.91 e 33.91 de despesas intraorçamentárias, conforme Tabela 4 abaixo:

TABELA 4

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS E INTRAORÇAMENTÁRIAS - EXERCÍCIO 2022				
DESPESA CORRENTE	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADADA	DESPESA PAGA
31. Pessoal e Encargos Sociais	234.084.708,00	267.570.691,50	267.570.691,50	267.570.691,50
31.91 Pessoal e Encargos Sociais Intraorçamentários	20.500.000,00	22.529.882,56	22.529.882,56	22.529.882,56
32. Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-
32.91 Juros e Encargos da Dívida Intraorçamentários	-	-	-	-
33. Outras Despesas Correntes	101.133.982,00	122.097.529,10	114.628.964,09	114.462.077,05
33.91 Outras Despesas Correntes Intraorçamentárias	7.000.000,00	8.170.905,75	8.170.905,75	8.170.905,75
44. Investimentos	2.931.673,00	9.220.966,86	7.290.436,59	7.290.436,59
44.91 Investimentos Intraorçamentários	-	-	-	-
45. Inversões Financeiras	-	-	-	-
45.91 Inversões Financeiras Intraorçamentárias	-	-	-	-
46. Amortização da Dívida	-	-	-	-
46. Amortização da Dívida Intraorçamentárias	-	-	-	-
9.9.99.99.00.00 Reserva de Contigência e Reserva do RPPS	-	-	-	-
TOTAL	365.650.363,00	429.589.975,77	420.190.880,49	420.023.993,45

Fonte: Relação de Empenhos Emitidos – Emitido no sistema de Contabilidade Pública-CPCetel (GOVBR) – Exercício 2022

13 – Nos valores das receitas e despesas foram consideradas as receitas e despesas intraorçamentárias.

Porto Velho, 31 de dezembro de 2022.

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

Eliana Pasini
Secretária Municipal de Saúde