

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - RECURSOS SOB A SUPERVISÃO DA SECRETARIA DE FINANÇAS

Anexo 12 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R\$

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
RECEITAS CORRENTES (I)	-	-	1.469,02	1.469,02
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	-	-	-	-
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	-	-	-	-
RECEITA PATRIMONIAL	-	-	1.469,02	1.469,02
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)	-	-	1.469,02	1.469,02
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	0,00	0,00	1.469,02	1.469,02
DEFICIT (VI)	-	-	697.436.821,06	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	0,00	0,00	697.438.290,08	1.469,02

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - RECURSOS SOB A SUPERVISÃO DA SECRETARIA DE FINANÇAS

Anexo 12 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R\$

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	143.333.266,37	28.231.037,43	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superavit Financeiro	-	143.333.266,37	28.231.037,43	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - RECURSOS SOB A SUPERVISÃO DA SECRETARIA DE FINANÇAS

Anexo 12 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R\$

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)	807.095.063,00	846.843.776,02	598.813.640,19	598.813.640,19	598.813.640,19	248.030.135,83
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	178.031.087,00	253.781.125,94	58.610.483,46	58.610.483,46	58.610.483,46	195.170.642,48
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	130.095.506,00	123.001.224,86	121.255.207,96	121.255.207,96	121.255.207,96	1.746.016,90
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	498.968.470,00	470.061.425,22	418.947.948,77	418.947.948,77	418.947.948,77	51.113.476,45
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	46.797.920,00	42.937.669,40	41.579.509,55	41.579.509,55	41.579.509,55	1.358.159,85
INVESTIMENTOS	-	-	-	-	-	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	46.797.920,00	42.937.669,40	41.579.509,55	41.579.509,55	41.579.509,55	1.358.159,85
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS XI = (VIII + IX + X)	853.892.983,00	889.781.445,42	640.393.149,74	640.393.149,74	640.393.149,74	249.388.295,68
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)	59.356.399,00	57.856.399,00	57.045.140,34	57.045.140,34	57.045.140,34	811.258,66
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA	59.356.399,00	57.856.399,00	57.045.140,34	57.045.140,34	57.045.140,34	811.258,66
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	59.356.399,00	57.856.399,00	57.045.140,34	57.045.140,34	57.045.140,34	811.258,66
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI+ XII)	913.249.382,00	947.637.844,42	697.438.290,08	697.438.290,08	697.438.290,08	250.199.554,34
SUPERAVIT (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	913.249.382,00	947.637.844,42	697.438.290,08	697.438.290,08	697.438.290,08	250.199.554,34
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - RECURSOS SOB A SUPERVISÃO DA SECRETARIA DE FINANÇAS

Anexo 12 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

R\$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (b)				
DESPESAS CORRENTES	-	-	-	-	-	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	-	-	-	-	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-
INVESTIMENTOS	-	-	-	-	-	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-	-

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - RECURSOS SOB A SUPERVISÃO DA SECRETARIA DE FINANÇAS

Anexo 12 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

R\$

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO A PAGAR (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (b)			
DESPESAS CORRENTES	-	-	-	-	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	-	-	-	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
INVESTIMENTOS	-	-	-	-	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO FINANCEIRO - RECURSOS SOB A SUPERVISÃO DA SECRETARIA DE FINANÇAS

Anexo 13 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R\$

INGRESSOS	Janeiro a Dezembro/2022	Janeiro a Dezembro/2021
Receita Orçamentária (I)	1.469,02	12.438,34
Ordinária	1.469,02	12.438,34
Vinculada	-	-
	-	-
Transferências Financeiras Recebidas (II)	881.642.139,20	697.950.247,33
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	837.069.659,16	327.536.313,94
Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária	44.572.480,04	370.413.933,39
Transferências Recebidas Aportes RPPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários (III)	515.405.612,30	22.456.836,64
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	-	-
Inscrição de Restos a Pagar Processados	-	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	6.007.821,12	19.342.125,38
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	509.397.791,18	3.114.711,26
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	-	-
Saldo do Exercício Anterior (IV)	143.593.823,40	16.301.431,61
Caixa e Equivalente de Caixa	143.593.823,40	16.158.596,22
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	142.835,39
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	1.540.643.043,92	736.720.953,92

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO FINANCEIRO - RECURSOS SOB A SUPERVISÃO DA SECRETARIA DE FINANÇAS

Anexo 13 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R\$

DISPÊNDIOS	Janeiro a Dezembro/2022	Janeiro a Dezembro/2021
Despesa Orçamentária (VI)	697.438.290,08	448.824.052,43
Ordinária	695.929.673,21	323.813.075,59
Vinculada	1.508.616,87	125.010.976,84
Recursos Vinculados a Fundos	267.398,27	190.570,78
Outras Vinculações de Recursos	1.241.218,60	124.820.406,06
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	2.674.671,81	105.925.364,51
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	-	-
Transferências Concedidas Independentes da Execução Orçamentária	2.674.671,81	105.925.364,51
Transferências Concedidas Aportes RPPS	-	-
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	516.088.019,02	38.377.713,58
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	-	16.038.382,77
Pagamento de Restos a Pagar Processados	-	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	5.681.907,41	19.224.619,55
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	509.397.791,18	3.114.711,26
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Perdas de Investimentos Temporários	-	-
Outros Pagamentos Extraorçamentários	1.008.320,43	-
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	324.442.063,01	143.593.823,40
Caixa e Equivalente de Caixa	324.442.063,01	143.593.823,40
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	1.540.643.043,92	736.720.953,92

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO FINANCEIRO - RECURSOS SOB A SUPERVISÃO DA SECRETARIA DE FINANÇAS

Anexo 13 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R\$

Especificação	JANEIRO a DEZEMBRO/2022			JANEIRO a DEZEMBRO/2021		
	Receita	Deduções	Saldo (c) = (a - b)	Receita	Deduções	Saldo (f) = (d - e)
	Orçamentária (a)	Receita Orçamentária (b)		Orçamentária (d)	Receita Orçamentária (e)	
Ordinária	1.469,02	-	1.469,02	12.438,34	-	12.438,34
Vinculada	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
TOTAL	1.469,02	-	1.469,02	12.438,34	-	12.438,34

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO PATRIMONIAL - RECURSOS SOB A SUPERVISÃO DA SECRETARIA DE FINANÇAS

Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

R\$

ATIVO	31/12/2022	31/12/2021
ATIVO CIRCULANTE		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	324.442.063,01	143.593.823,40
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	324.442.063,01	143.593.823,40
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	324.442.063,01	143.593.823,40
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - INTRA OFSS	-	-
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	-	-
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER	-	-
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - CONSOLIDAÇÃO	-	-
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	-	-
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	-	-
(-) AJUSTE DE PERDAS DE DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	-	-
(-) AJUSTE DE PERDAS DE DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	-	-
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	324.442.063,01	143.593.823,40
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
INVESTIMENTOS	15,98	48,65
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	242.690,25	242.690,25
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES - CONSOLIDAÇÃO	242.690,25	242.690,25
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS	(242.674,27)	(242.641,60)
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS - CONSOLIDAÇÃO	(242.674,27)	(242.641,60)
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	15,98	48,65
TOTAL DO ATIVO	324.442.078,99	143.593.872,05

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/12/2022	31/12/2021
PASSIVO CIRCULANTE		
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	-	-
PESSOAL A PAGAR	-	-
PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	-	-
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	-	-

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

Módulo de Contabilidade

Relatório Emitido em 13/02/2023 às 08:05 por Eliana Lopes De Moraes

Balanco Patrimonial (0036602917)

SEI 0030.000505/2023-11 / pg. 9

Página 1 de 7

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO PATRIMONIAL - RECURSOS SOB A SUPERVISÃO DA SECRETARIA DE FINANÇAS

Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

R\$

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/12/2022	31/12/2021
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR- INTRA OFSS	-	-
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	-	-
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	-	-
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	101.132.182,37	99.709.374,80
EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO	98.620.268,67	96.778.808,82
EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO - CONSOLIDAÇÃO	33.322.471,66	41.630.402,00
EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO - INTER OFSS - UNIÃO	65.297.797,01	55.148.406,82
EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - EXTERNO	2.511.913,70	2.930.565,98
EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO- EXTERNO CONSOLIDAÇÃO	2.511.913,70	2.930.565,98
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO	132.506.316,23	118.683.411,74
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO - CONSOLIDAÇÃO	132.506.316,23	118.683.411,74
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - EXTERNO	659.770,83	962.804,20
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - EXTERNO - CONSOLIDAÇÃO	659.770,83	962.804,20
(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - INTERNO	(132.506.316,23)	(118.683.411,74)
(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - INTERNO - CONSOLIDAÇÃO	(132.506.316,23)	(118.683.411,74)
(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - EXTERNO	(659.770,83)	(962.804,20)
(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR- CONSOLIDAÇÃO	(659.770,83)	(962.804,20)
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	-	-
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	-	-
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	-	-
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - INTER OFSS - MUNICÍPIO	-	-
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	-	45,82
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	-	45,82
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO - CONSOLIDAÇÃO	-	-
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO - INTER OFSS - UNIÃO	-	45,82
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	586.254,93	260.341,22
VALORES RESTITUÍVEIS	586.254,93	260.341,22
VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	586.254,93	260.341,22
VALORES RESTITUÍVEIS - INTRA OFSS	-	-

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO PATRIMONIAL - RECURSOS SOB A SUPERVISÃO DA SECRETARIA DE FINANÇAS

Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

R\$

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/12/2022	31/12/2021
VALORES RESTITUÍVEIS - INTER OFSS - UNIÃO	-	-
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	-	-
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	-	-
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	101.718.437,30	99.969.761,84
PASSIVO NAO-CIRCULANTE		
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	2.154.931.144,00	1.997.471.828,88
PESSOAL A PAGAR	2.136.030.145,85	1.978.570.830,73
PESSOAL A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO	2.136.030.145,85	1.978.570.830,73
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	18.900.998,15	18.900.998,15
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	18.900.998,15	18.900.998,15
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	2.735.968.398,95	2.658.559.378,16
EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	2.717.728.493,48	2.636.958.908,96
EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO - CONSOLIDAÇÃO	207.608.161,99	234.042.230,65
EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO - INTER OFSS - UNIÃO	2.510.120.331,49	2.402.916.678,31
EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - EXTERNO	18.239.905,47	21.600.469,20
EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO- EXTERNO CONSOLIDAÇÃO	18.239.905,47	21.600.469,20
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	171.845.782,41	189.422.135,54
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO	171.845.782,41	189.422.135,54
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	171.845.782,41	189.422.135,54
PROVISÕES A LONGO PRAZO	8.587.265.392,96	-
PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO	79.764.329,45	-
PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	79.764.329,45	-
OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO	8.507.501.063,51	-
OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO - INTRA OFSS	8.507.501.063,51	-
TOTAL DO PASSIVO NAO-CIRCULANTE	13.650.010.718,32	4.845.453.342,58
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
RESULTADOS ACUMULADOS	(13.427.287.076,63)	(4.801.829.232,37)
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	(13.427.287.076,63)	(4.801.829.232,37)
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	(5.135.148.507,68)	(6.018.488.348,56)

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO PATRIMONIAL - RECURSOS SOB A SUPERVISÃO DA SECRETARIA DE FINANÇAS

Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

R\$

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/12/2022	31/12/2021
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS	(7.900.699.251,80)	1.495.138.338,14
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - UNIÃO	(355.572.256,85)	(242.612.161,65)
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - ESTADO	(35.867.060,30)	(35.867.060,30)
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(13.427.287.076,63)	(4.801.829.232,37)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	324.442.078,99	143.593.872,05

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO PATRIMONIAL - RECURSOS SOB A SUPERVISÃO DA SECRETARIA DE FINANÇAS

Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

R\$

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
ATIVO		
Ativo Financeiro	324.442.063,01	143.593.823,40
Ativo Permanente	15,98	48,65
Total Ativo (I)	324.442.078,99	143.593.872,05
PASSIVO		
Passivo Financeiro	586.254,93	260.341,22
Passivo Permanente	13.751.142.900,69	4.945.162.763,20
Total Passivo (II)	13.751.729.155,62	4.945.423.104,42
SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)	(13.427.287.076,63)	(4.801.829.232,37)

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO PATRIMONIAL - RECURSOS SOB A SUPERVISÃO DA SECRETARIA DE FINANÇAS

Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

R\$

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO		
ESPECIFICAÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Receber	-	-
Direitos Contratuais em Execução	-	-
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	-	-
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar	-	-
Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	-	-
Obrigações Contratuais a Executar	61.871.026,31	64.730.478,92
Outros Atos Potencias Passivos	-	-
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	61.871.026,31	64.730.478,92

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO PATRIMONIAL - RECURSOS SOB A SUPERVISÃO DA SECRETARIA DE FINANÇAS

Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

R\$

QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO		
FONTES DE RECURSO	31/12/2022	31/12/2021
00 Recursos Ordinários	323.855.808,08	143.333.482,18
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS	323.855.808,08	143.333.482,18

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - RECURSOS SOB A SUPERVISÃO DA SECRETARIA DE FINANÇAS

Anexo 15 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R\$

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Janeiro a Dezembro / 2022	Janeiro a Dezembro / 2021
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	80.986.157,12	24.279.532,22
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	5.646.342,40	8.511.388,78
OUTRAS VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	5.646.342,40	8.511.388,78
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.469,02	211,96
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	1.469,02	211,96
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	75.338.345,70	15.767.931,48
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	75.338.345,70	15.767.931,48
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	881.740.601,93	697.999.622,92
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	881.740.601,93	697.999.622,92
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	837.069.659,16	327.536.313,94
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	44.670.942,77	370.463.308,98
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	-	746.375,28
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	-	746.375,28
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	-	746.375,28
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	366.064.524,81	12.226,38
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	366.064.524,81	12.226,38
INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS	-	12.226,38
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	366.064.524,81	-
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	1.328.791.283,86	723.037.756,80

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - RECURSOS SOB A SUPERVISÃO DA SECRETARIA DE FINANÇAS

Anexo 15 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R\$

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Janeiro a Dezembro / 2022	Janeiro a Dezembro / 2021
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS	4.586.752,48	11.404.127,55
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	4.586.752,48	11.404.127,55
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	4.586.752,48	11.404.127,55
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	1.030.251,75	1.976.259,92
SERVIÇOS	1.030.251,75	1.976.259,92
SERVIÇOS TERCEIROS - PF	1.030.251,75	1.950.027,34
SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	-	26.232,58
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	585.189.686,67	209.022.974,15
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	121.255.207,96	107.125.937,61
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA CONTRATUAL INTERNA	120.719.405,10	106.817.683,17
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA CONTRATUAL EXTERNA	535.802,86	308.254,44
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	383.737.395,50	50.233.086,85
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS DE DÍVIDA CONTRATUAL INTERNA	180.243.368,04	5.414.331,42
OUTRAS VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	203.494.027,46	44.818.755,43
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	80.197.083,21	51.663.949,69
JUROS E ENCARGOS EM SENTENÇAS JUDICIAIS	80.197.083,21	51.663.949,69
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	274.938.790,22	105.974.740,10
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	274.938.790,22	105.974.740,10
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2.773.134,54	105.974.740,10
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	272.165.655,68	-
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	18.346.459,19	3.647.925,59
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	32,67	70,75
REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS	32,67	70,75
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	18.346.426,52	3.647.854,84
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	18.346.426,52	3.647.854,84
TRIBUTÁRIAS	112.960.095,20	92.035.092,50
CONTRIBUIÇÕES	112.960.095,20	92.035.092,50
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	112.960.095,20	92.035.092,50

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - RECURSOS SOB A SUPERVISÃO DA SECRETARIA DE FINANÇAS

Anexo 15 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R\$

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Janeiro a Dezembro / 2022	Janeiro a Dezembro / 2021
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	8.957.197.092,61	4.842.002,72
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	8.587.265.392,96	-
VPD DE PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS	79.764.329,45	-
VPD DE OUTRAS PROVISÕES	8.507.501.063,51	-
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	369.931.699,65	4.842.002,72
INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS	2.858.854,41	4.842.002,72
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	367.072.845,24	-
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	9.954.249.128,12	428.903.122,53
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)	(8.625.457.844,26)	294.134.634,27

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - RECURSOS SOB A SUPERVISÃO DA SECRETARIA DE FINANÇAS

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R\$

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	1.397.049.220,52	720.581.389,06
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	1.469,02	211,96
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	12.226,38
Transferências recebidas	881.642.139,20	697.950.247,33
Outros ingressos operacionais	515.405.612,30	22.618.703,39
Desembolsos	1.117.576.331,02	486.012.324,44
Pessoal e demais despesas	205.392.776,55	250.602.660,15
Juros e encargos da dívida	121.255.207,96	107.125.937,61
Transferências concedidas	274.840.327,49	105.925.364,51
Outros desembolsos operacionais	516.088.019,02	22.358.362,17
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	279.472.889,50	234.569.064,62
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Ingressos	-	-
Alienação de bens	-	-
Amortização de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros ingressos de investimentos	-	-
Desembolsos	-	-
Aquisição de ativo não circulante	-	-
Concessão de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros desembolsos de investimentos	-	-
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos (II)	-	-

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - RECURSOS SOB A SUPERVISÃO DA SECRETARIA DE FINANÇAS

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R\$

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Ingressos	-	-
Operações crédito	-	-
Integralização do capital social de empresas dependentes	-	-
Outros ingressos de financiamentos	-	-
Desembolsos	98.624.649,89	107.133.837,44
Amortização / Refinanciamento da dívida	-	-
Outros desembolsos de financiamentos	98.624.649,89	107.133.837,44
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	(98.624.649,89)	(107.133.837,44)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)	180.848.239,61	127.435.227,18
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	143.593.823,40	16.158.596,22
Caixa e Equivalente de Caixa Final	324.442.063,01	143.593.823,40

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - RECURSOS SOB A SUPERVISÃO DA SECRETARIA DE FINANÇAS

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

R\$

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais	-	-
da União	-	-
de Estados e Distrito Federal	-	-
de Municípios	-	-
Intragovernamentais	881.642.139,20	697.950.247,33
Outras transferências recebidas	-	-
Total das Transferências Recebidas	881.642.139,20	697.950.247,33
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	-	-
a União	-	-
a Estados e Distrito Federal	-	-
a Municípios	-	-
a Consórcios Públicos	-	-
Intragovernamentais	274.840.327,49	105.925.364,51
Outras transferências concedidas	-	-
Total das Transferências Concedidas	274.840.327,49	105.925.364,51

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - RECURSOS SOB A SUPERVISÃO DA SECRETARIA DE FINANÇAS

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

R\$

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
Legislativa	-	-
Judiciária	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	205.392.776,55	250.602.660,15
Reserva de Contingência	-	-
TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	205.392.776,55	250.602.660,15

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - RECURSOS SOB A SUPERVISÃO DA SECRETARIA DE FINANÇAS

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

R\$

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	119.108.839,52	105.323.449,83
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	533.602,86	306.054,44
Outros Encargos da Dívida	1.612.765,58	1.496.433,34
Total dos Juros e Encargos da Dívida	121.255.207,96	107.125.937,61

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - RECURSOS SOB A SUPERVISÃO DA SECRETARIA DE FINANÇAS

Anexo 19 - Lei Federal Nº 4.320/64
Exercício de 2022

Valores em R\$

Mês Referência: Dezembro									
ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social / Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucro	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações/Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldos Iniciais							-4.801.829.232,37		-4.801.829.232,37
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital							-		
Resgate / Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Juros sobre capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do exercício	-	-	-	-	-	-	-8.625.457.844,26	-	-8.625.457.844,26
Ajustes de avaliação patrimonial	-	-	-	-		-	-	-	-
Constituição / Reversão de reservas	-	-	-		-		-	-	-
Dividendos a distribuir (R\$. . . por ação)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos Finais							-13.427.287.076,63		-13.427.287.076,63



GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Secretaria de Estado de Finanças - SEFIN

DECLARAÇÃO

Validamos as informações dos Demonstrativos abaixo extraídos dos sistemas DivePort e SIGEF, dos documentos inseridos no formato .pdf neste processo SEI.

Descrição	ID
Demonstrativo da Gestão Financeira	0036090215
Demonstrativo das Transferências Recebidas	0036077174
Demonstrativo do Fluxo Financeiro	0036079071
Demonstrativo da Variação do Saldo Patrimonial (Financeiro)	0036075327
Demonstrativo da Despesa Orçamentária Paga	0036101339
Demonstrativo - Pagamentos de Restos a Pagar	0036083575
Demonstrativo de Valores Restituíveis	0036083575
Balanço Orçamentário	0036075270
Balanço Financeiro	0036075297
Balanço Patrimonial	0036075308
Demonstração das Variações Patrimoniais	0036075327
Demonstração dos Fluxos de Caixa	0036075335
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	0036075353

Eliana Lopes de Moraes

Contadora RS-SEFIN

CRC-RO 007169/O-5

Luis Fernando Pereira da Silva

Secretário de Estado de Finanças



Documento assinado eletronicamente por **Eliana Lopes de Moraes, Contador(a)**, em 28/02/2023, às 14:02, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017.](#)



Documento assinado eletronicamente por **Luis Fernando Pereira da Silva, Secretário(a)**, em 01/03/2023, às 11:59, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017.](#)



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site [portal do SEI](#), informando o código verificador **0036120365** e o código CRC **C62CA611**.

Referência: Caso responda este(a) Declaração, indicar expressamente o Processo nº 0030.002286/2023-13

SEI nº 0036120365



GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Secretaria de Estado de Finanças - SEFIN

BALANÇO
NOTAS EXPLICATIVAS - ASPECTO GERAL

Exercício Financeiro de 2022
Recurso sob a Supervisão da SEFIN
140002 - RS-SEFIN

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

Declaro que as demonstrações contábeis constantes do Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal - SIGEF/RO (Balanços: Orçamentário, Financeiro e Patrimonial e as Demonstrações das Variações Patrimoniais, dos Fluxos de Caixa e das Mutações no Patrimônio Líquido), regidas pela Lei Federal n. 4.320, de 17 de março de 1964, com as estruturas alteradas através da Portaria STN n. 438, de 12 de julho de 2012, e pela Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público NBC TSP 11, relativas ao exercício de 2022, representam com fidedignidade a situação orçamentária, financeira e patrimonial desta Entidade.

Porto Velho, 14 de março de 2023.

Eliana Lopes de Moraes
Contador RS-SEFIN
CRC-RO 007169/O-5

CONTEXTO GERAL

Natureza jurídica da entidade

A Recursos sob a Supervisão da SEFIN (RS-SEFIN) é uma unidade gestora da Administração Pública Estadual, vinculada a Secretaria de Estado de Finanças do Estado de Rondônia (SEFIN-RO), a qual utiliza o CNPJ 05.599.253/0001-47 para as duas Unidades Gestoras: 140001 (SEFIN) e 140002 (RS-SEFIN).

A RS-SEFIN opera por meio da Gerência de Controle da Dívida Pública (GCDP), que faz parte da Coordenadoria do Tesouro Estadual (COTES), contando com o apoio das demais gerências da SEFIN.

Domicílio da entidade

A RS-SEFIN fica localizada no Palácio Rio Madeira (PRM) - Edifício Rio Jamari – 6º andar. Avenida Farquar, n. 2986, Pedrinhas, CEP: 76801-478.

Natureza das operações

Instituída através do Decreto nº 9, de 31 de dezembro de 1981, sob a antiga denominação de Divisão de Controle da Dívida Pública – DCDP, atualmente possui sua estrutura e competências definidas pelo Decreto nº 25.424, de 24 de setembro de 2020.

Principais atividades da entidade

De acordo com o artigo 94 do Decreto n. 25.424, de 24 de setembro de 2020, compete a Gerência de Controle da Dívida Pública (GCDP):

- Monitorar a dívida fundada da administração estadual;
- Controlar os encargos da dívida pública estadual, bem como sentenças judiciais;
- Executar atividades orçamentárias e financeiras referentes aos encargos da dívida pública do Estado, sob gerenciamento da Secretaria de Estado de Finanças;
- Elaborar estudos e produzir informes sobre a dívida pública estadual;
- Manter fluxo permanente de informações com o Governo Federal sobre a dívida pública estadual;
- Acompanhar os cadastros e inscrições relativas à regularidade fiscal do Estado;
- Propor ao Secretário de Finanças as metas e apresentar o monitoramento dos resultados do Programa de Reestruturação e Ajuste Fiscal - PAF;
- Representar e praticar atos necessários à extinção de empresas em processo de liquidação;
- Elaborar relatórios gerenciais para subsidiar demandas do Coordenador do Tesouro Estadual relativas a sua área de competência; e
- Outras atividades correlatas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Bases de Mensuração Utilizadas

- **Introdução:** As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V - Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, e ainda observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000.

- **Moeda Funcional e de Apresentação:** A moeda funcional é o Real. Os saldos em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional, empregando-se a taxa de câmbio vigente na data das demonstrações contábeis.

- **Disponibilidades:** As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, uma vez feita a conversão para a moeda de apresentação, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial.

- **Créditos e Dívidas:** Os direitos, as obrigações e os títulos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original, uma vez feita a conversão para a moeda de apresentação, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial.

- **Depósitos Judiciais:** O Estado de Rondônia optou por registrar patrimonialmente como Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, os créditos oriundos da conversão de penas alternativas em pecúnia.

- **Retenções:** O Estado adota a política contábil considerando a Retenção como paga apenas na baixa da obrigação.

Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais

O processo de convergência às Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (International Public Sector Accounting Standards - IPSAS) teve como um dos marcos iniciais a Portaria n. 184, emitida pelo Ministério da Fazenda em 25 de agosto de 2008, que ficou conhecida como a "Portaria da Convergência" que determinou à STN o desenvolvimento de ações no sentido de promover a convergência, e detalhar as providências adotadas extra contabilmente a fim de realizar os registros contábeis.

A COGES, Órgão Central de Contabilidade do Estado de Rondônia, define a forma em que cada procedimento poderá ser implementado pelas Unidades Gestoras.

JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

Uso de Estimativas e Julgamentos

- Os precatórios são registrados (incorporados) e executados orçamentariamente conforme a documentação encaminhada pelo Tribunal de Justiça de Rondônia (TJ-RO). A atualização monetária e os juros são registrados a partir das informações enviadas pelo TJRO no documento suporte de pagamentos, conferidas com os controles internos da GCDP. Para o encerramento do exercício, são realizados os registros de atualização monetária e juros com base no dia 31 de dezembro, a partir das estimativas da GCDP, que são feitas em consonância com as normas constitucionais e legais.

- A mensuração de Juros e Encargos da Dívida é por estimativa. Os contratos têm indexadores que variam de acordo com o desempenho econômico nacional, como a SELIC, por exemplo. Em relação ao valor principal, o valor registrado no curto prazo é projetado com base nos valores a serem pagos no exercício seguinte. Contudo, o valor consolidado dos contratos é igual ao informado pelas entidades credoras do Estado.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) aprovadas pela Parte V do MCASP 9ª Edição a serem apresentadas são:

- Balanço Orçamentário;
- Balanço Financeiro;
- Balanço Patrimonial;
- Demonstrações das Variações Patrimoniais;
- Demonstração dos Fluxos de Caixa;
- Demonstrações das Mutações Patrimoniais.

Cada Demonstração Contábil tem sua respectiva Nota Explicativa, sendo abordado cada item relevante evidenciado.

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - RECURSOS SOB A SUPERVISÃO DA SECRETARIA DE FINANÇAS

Anexo 12 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R\$

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
RECEITAS CORRENTES (I)	-	-	1.469,02	1.469,02
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	-	-	-	-
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	-	-	-	-
RECEITA PATRIMONIAL	-	-	1.469,02	1.469,02
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)	-	-	1.469,02	1.469,02
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	0,00	0,00	1.469,02	1.469,02
DEFICIT (VI)	-	-	697.436.821,06	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	0,00	0,00	697.438.290,08	1.469,02

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

R\$

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	143.333.266,37	28.231.037,43	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superavit Financeiro	-	143.333.266,37	28.231.037,43	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

R\$

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)	807.095.063,00	846.843.776,02	598.813.640,19	598.813.640,19	598.813.640,19	248.030.135,83
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	178.031.087,00	253.781.125,94	58.610.483,46	58.610.483,46	58.610.483,46	195.170.642,48
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	130.095.506,00	123.001.224,86	121.255.207,96	121.255.207,96	121.255.207,96	1.746.016,90
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	498.968.470,00	470.061.425,22	418.947.948,77	418.947.948,77	418.947.948,77	51.113.476,45
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	46.797.920,00	42.937.669,40	41.579.509,55	41.579.509,55	41.579.509,55	1.358.159,85
INVESTIMENTOS	-	-	-	-	-	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	46.797.920,00	42.937.669,40	41.579.509,55	41.579.509,55	41.579.509,55	1.358.159,85
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS XI = (VIII + IX + X)	853.892.983,00	889.781.445,42	640.393.149,74	640.393.149,74	640.393.149,74	249.388.295,68
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)	59.356.399,00	57.856.399,00	57.045.140,34	57.045.140,34	57.045.140,34	811.258,66
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA	59.356.399,00	57.856.399,00	57.045.140,34	57.045.140,34	57.045.140,34	811.258,66
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	59.356.399,00	57.856.399,00	57.045.140,34	57.045.140,34	57.045.140,34	811.258,66
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	913.249.382,00	947.637.844,42	697.438.290,08	697.438.290,08	697.438.290,08	250.199.554,34
SUPERAVIT (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	913.249.382,00	947.637.844,42	697.438.290,08	697.438.290,08	697.438.290,08	250.199.554,34
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

R\$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (b)				
DESPESAS CORRENTES	-	-	-	-	-	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	-	-	-	-	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-
INVESTIMENTOS	-	-	-	-	-	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-	-

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

R\$

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO A PAGAR (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (b)			
DESPESAS CORRENTES	-	-	-	-	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	-	-	-	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
INVESTIMENTOS	-	-	-	-	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

NOTAS EXPLICATIVAS

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), o Balanço Orçamentário demonstrará 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. Demonstrará, também, 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.

ORÇAMENTO

A Lei Orçamentária Anual (LOA), aprovada pela Lei n. 5.246, de 10 de janeiro de 2022: “Estima a receita e fixa a despesa do Estado de Rondônia para o exercício financeiro de 2022”.

Previsão de Receitas

Não houve receitas previstas.

Fixação de Despesas

A Lei Orçamentária estabeleceu a Dotação Inicial da RS-SEFIN para o exercício de 2022 em R\$ 913.249.382,00. Em relação ao exercício anterior (R\$ 488.274.929,00), houve um aumento de 87,03%.

Alterações Orçamentárias

Após alterações orçamentárias, o montante da Dotação Atualizada passou a ser de R\$ 947.637.844,42. Dessa forma, observa-se que houve um aumento de 3,77% em relação

à Dotação Inicial (R\$ 913.249.382,00).

Tabela 01 - Alterações Orçamentárias

Item	Valor R\$
Dotação Inicial	913.249.382,00
(+) Crédito Adicional Suplementar	204.913.869,57
(+) Crédito Adicional Especial	-
(+) Crédito Adicional Extraordinário	-
(-) Anulação de Dotação	(170.525.407,15)
(=) Dotação Atualizada	947.637.844,42

Fonte: SIGEF/DivePort.

O Crédito Adicional Suplementar (R\$ 204.913.869,57) representou 22% em relação a dotação inicial, e tiveram como fonte Anulação de Dotação e Superávit Financeiro.

Execução Orçamentária

A unidade RS-SEFIN teve a seguinte execução orçamentária e financeira no decorrer do exercício de 2022:

Tabela 02 - Execução Orçamentária

Item	Valor R\$
Dotação Atualizada	947.637.844,42
(-) Despesa Empenhada Paga	697.438.290,08
(=) Saldo de Dotação	250.199.554,34

Fonte: SIGEF/DivePort.

Do saldo da dotação do orçamento disponibilizado no exercício que não foi utilizado (R\$ 250.199.554,34), 97,4% refere-se à Ação 0221 - Realizar pagamento de Sentenças Judiciais/Precatórios, tendo em vista a unidade depender do envio de remessas pelo TJRO para a execução dos pagamentos.

Classificação Programática

A unidade RS-SEFIN teve as despesas alocadas na função 28 - Encargos Especiais. As subfunções foram: 843 - Serviço da Dívida Interna; 844 - Serviço da Dívida Externa; e 846 - Outros Encargos Especiais - Programa: 0000 - Operações Especiais.

Ressalta-se que as Operações Especiais são despesas que não contribuem para a manutenção, expansão ou aperfeiçoamento das ações de governo, das quais não resulta um produto, e não gera contraprestação direta sob a forma de bens ou serviços.

As ações da RS-SEFIN no exercício de 2022 foram:

- 0012 - Assegurar os recursos para pagamento da Dívida Fundada Interna;
- 0124 - Assegurar os recursos para pagamento da Dívida Fundada Externa;
- 0018 - Assegurar os recursos para aportes periódicos ao RPPS Estadual;
- 0130 - Assegurar recursos para pagamento do PASEP;
- 0132 - Assegurar os recursos para pagamento de Sentenças Judiciais; e
- 0221 - Realizar pagamento de Sentenças Judiciais/Precatórios.

No exercício de 2022, para a execução orçamentária e financeira dos Contratos de Dívida Pública, a ação 0128 - Dívida Fundada Interna e Externa foi desmembrada nas ações 0012 - Dívida Fundada Interna e 0124 - Dívida Fundada Externa.

Para a ação 0221 - pagamento de precatórios houve a alteração da fonte de recursos: 0147 para 100002021.

RECEITA ORÇAMENTÁRIA

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 Estado em programas e ações cuja finalidade precípua é atender às necessidades públicas e demandas da sociedade.

Essas receitas pertencem ao Estado, transitam pelo patrimônio do Poder Público e, via de regra, por força do princípio orçamentário da universalidade, estão previstas na Lei Orçamentária Anual - LOA.

Receitas Correntes

Receita Tributária

Não houve movimentação nesse grupo, tendo em vista que a RS-SEFIN não é agente arrecadador de receitas tributárias.

Receita de Contribuições

Não houve movimentação nesse grupo, tendo em vista que a RS-SEFIN não é agente arrecadador de receitas tributárias.

Receita Patrimonial

Remuneração de Depósitos Bancários (R\$ 1.469,02).

Receitas de Capital

Não houve movimentação nesse grupo.

DESPESA ORÇAMENTÁRIA

Despesa Orçamentária é toda transação que depende de autorização legislativa, na forma de consignação de dotação orçamentária, para ser efetivada.

Despesas Correntes

São todas as despesas que não contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.

Pessoal e Encargos Sociais

Tabela 03 - Composição dos Saldos Empenhados

Função	Subfunção	Programa	Ação	Fonte	Elemento de Despesa	Despesa Empenhada Valor (R\$)
28	846	0000	0132	0100	3.1.90.91	4.586.752,48
28	846	0000	0221	0100	3.1.90.91	54.023.730,98
Total						58.610.483,46

Fonte: SIGEF/DivePort.

As despesas executadas nesse grupo de natureza de despesa são referentes a Sentenças Judiciais (3.3.90.91) - sendo RPV na ação 0132 e Precatórios na ação 0221.

Juros e Encargos da Dívida

Tabela 04 - Composição dos Saldos Empenhados

Função	Subfunção	Programa	Ação	Fonte	Elemento de Despesa	Despesa Empenhada Valor (R\$)
28	843	0000	0012	0100	3.2.90.21	119.108.839,52
28	843	0000	0012	0100	3.2.90.22	1.610.565,58
28	844	0000	0124	0100	3.2.90.21	533.602,86
28	844	0000	0124	0100	3.2.90.22	2.200,00
Total						121.255.207,96

Fonte: SIGEF/DivePort.

As despesas executadas nesse grupo de natureza de despesa são referentes aos Juros (3.2.90.21) e Encargos da Dívida (3.2.90.22). Ação 0012 da Dívida Fundada Interna e Ação 0124 da Dívida Fundada Externa.

Aportes Periódicos do RPPS

Tabela 05 - Composição dos Saldos Empenhados

Função	Subfunção	Programa	Ação	Fonte	Elemento de Despesa	Despesa Empenhada Valor (R\$)
28	846	0000	0018	0100	3.3.91.97	272.165.655,68
Total						272.165.655,68

Fonte: SIGEF/DivePort.

As despesas executadas nesse grupo de natureza de despesa são referentes aos Aportes para Cobertura do Déficit Atuarial do RPPS.

Outras Despesas Correntes

Tabela 06 - Composição dos Saldos Empenhados

Função	Subfunção	Programa	Ação	Fonte	Elemento de Despesa	Despesa Empenhada Valor (R\$)
28	846	0000	0130	0100	3.3.90.47	111.451.478,33
28	846	0000	0130	0213	3.3.90.47	448.672,54
28	846	0000	0130	0223	3.3.90.47	699.565,77
28	846	0000	0130	0232	3.3.90.47	92.980,29
28	846	0000	0130	0239	3.3.90.47	267.398,27
28	846	0000	0130	0100	3.3.90.92	45,82
28	846	0000	0132	0100	3.3.90.91	3.350.374,86
28	846	0000	0221	0100	3.3.90.91	30.471.777,21
Total						146.782.293,09

Fonte: SIGEF/DivePort.

As despesas executadas nesse grupo de natureza de despesa são referentes a Obrigações Tributárias e Contributivas (3.3.90.47) - referentes ao tributo federal PASEP - e Sentenças Judiciais (3.3.90.91) - sendo Requisição de Pequeno Valor - RPV na ação 0132 e Precatórios na ação 0221.

Despesas de Capital

São todas as despesas que contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.

Amortização da Dívida

Tabela 07 - Composição dos Saldos Empenhados

Função	Subfunção	Programa	Ação	Fonte	Elemento de Despesa	Despesa Empenhada Valor (R\$)
28	843	0000	0012	0100	4.6.90.77	57.045.140,34
28	843	0000	0012	0100	4.6.90.71	39.427.846,15
28	844	0000	0124	0100	4.6.90.71	2.151.663,40
Total						98.624.649,89

Fonte: SIGEF/DivePort.

As despesas executadas nesse grupo de natureza de despesa são referentes ao Principal da Dívida por Contrato (4.6.90.71); Amortização/Refinanciamento da Dívida Interna (4.6.90.77). Ação 0012 – Dívida Fundada Interna e Ação 0124 – Dívida Fundada Externa.

Déficit

O Déficit apurado de R\$ 697.436.821,06 na execução do orçamento de 2022, é em razão da UG não ser agente arrecadador de receitas tributárias.

Restos a Pagar

Os Restos a Pagar são despesas empenhadas no exercício anterior ou exercícios anteriores que passam para o exercício seguinte. Há dois tipos de classificação: os Restos a Pagar Não Processados (RPNP) e os Restos a Pagar Processados (RPP).

É considerado não processado quando há somente o empenho. No entanto, considera-se processados no caso da despesa ter sido empenhada e liquidada no mesmo exercício financeiro.

Não houve a inscrição de Restos a Pagar Não Processados (RPNP) e Restos a Pagar Processados (RPP) para serem executados no exercício seguinte.

ANEXO 1: DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Não houve execução de Restos a Pagar Não Processados (RPNP) no exercício de 2022.

ANEXO 2: DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

Não houve execução de Restos a Pagar Processados (RPP) no exercício de 2022.

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO FINANCEIRO - RECURSOS SOB A SUPERVISÃO DA SECRETARIA DE FINANÇAS

Anexo 13 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R\$

INGRESSOS	Janeiro a Dezembro/2022	Janeiro a Dezembro/2021
Receita Orçamentária (I)	1.469,02	12.438,34
Ordinária	1.469,02	12.438,34
Vinculada	-	-
Transferências Financeiras Recebidas (II)	881.642.139,20	697.950.247,33
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	837.069.659,16	327.536.313,94
Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária	44.572.480,04	370.413.933,39
Transferências Recebidas Aportes RPPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários (III)	515.405.612,30	22.456.836,64
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	-	-
Inscrição de Restos a Pagar Processados	-	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	6.007.821,12	19.342.125,38
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	509.397.791,18	3.114.711,26
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	-	-
Saldo do Exercício Anterior (IV)	143.593.823,40	16.301.431,61
Caixa e Equivalente de Caixa	143.593.823,40	16.158.596,22
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	142.835,39
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	1.540.643.043,92	736.720.953,92

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

R\$

DISPÊNDIOS	Janeiro a Dezembro/2022	Janeiro a Dezembro/2021
Despesa Orçamentária (VI)	697.438.290,08	448.824.052,43
Ordinária	695.929.673,21	323.813.075,59
Vinculada	1.508.616,87	125.010.976,84
Recursos Vinculados a Fundos	267.398,27	190.570,78
Outras Vinculações de Recursos	1.241.218,60	124.820.406,06
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	2.674.671,81	105.925.364,51
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	-	-
Transferências Concedidas Independentes da Execução Orçamentária	2.674.671,81	105.925.364,51
Transferências Concedidas Aportes RPPS	-	-
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	516.088.019,02	38.377.713,58
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	-	16.038.382,77
Pagamento de Restos a Pagar Processados	-	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	5.681.907,41	19.224.619,55
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	509.397.791,18	3.114.711,26
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Perdas de Investimentos Temporários	-	-
Outros Pagamentos Extraorçamentários	1.008.320,43	-
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	324.442.063,01	143.593.823,40
Caixa e Equivalente de Caixa	324.442.063,01	143.593.823,40
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	1.540.643.043,92	736.720.953,92

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

Especificação	JANEIRO a DEZEMBRO/2022			JANEIRO a DEZEMBRO/2021		
	Receita Orçamentária (a)	Deduções Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
Ordinária	1.469,02	-	1.469,02	12.438,34	-	12.438,34
Vinculada	-	-	-	-	-	-
TOTAL	1.469,02	-	1.469,02	12.438,34	-	12.438,34

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

NOTAS EXPLICATIVAS

BALANÇO FINANCEIRO

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), o Balanço Financeiro (BF) evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

INGRESSOS

Receita Orçamentária

Ordinária

- Remuneração de Depósitos Bancários (R\$ 1.469,02).

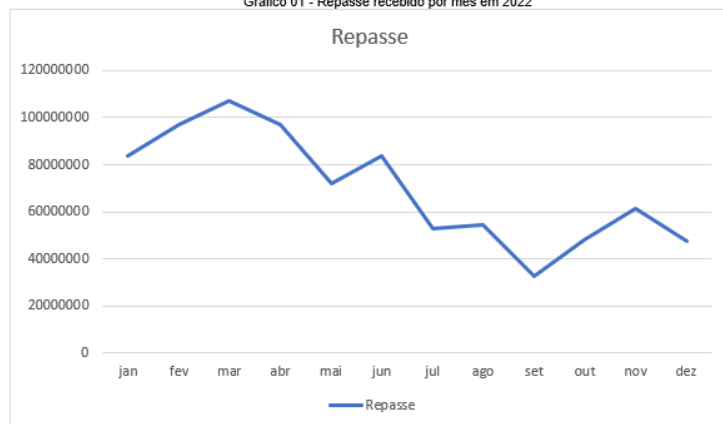
Vinculada

Não houve o ingresso de receitas vinculadas.

Transferências Financeiras Recebidas

No exercício de 2022, as transferências financeiras recebidas pela RS-SEFIN para a execução orçamentária totalizaram R\$ 837.069.659,16.

Gráfico 01 - Repasse recebido por mês em 2022



Fonte: SIGEF/DivePort.

Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária

Repasse Recebido (R\$ 613.124.443,38).

Correspondência de Débitos – Saldos Financeiros (R\$ 223.945.215,78). Referem-se a registros Guia Recebimento - GR/Nota Lançamento - NL de entrada/reclassificação de disponibilidade para direito a receber na UG 140002 - RS-SEFIN das transferências para Precatórios efetuadas pelo Tesouro - 140099-00001.

Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária

Movimento de Fundos a Débito - Correspondência de Débito (R\$ 44.572.480,04). Referem-se às liberações de ordens bancárias das preparações pagamentos; transferências da conta limite de saque; Registros de saldo financeiro-Conta Judicial para apuração do Superávit Financeiro na UG 140002; Incorporação de saldo para adequação dos repasses de Precatórios efetuados pelo pela UG 030001 (TJ-RO) para a UG 140002 (RS-SEFIN)

Transferências Recebidas Aportes RPPS

Sem movimentação nesse grupo.

Recebimentos Extraorçamentários

Inscrição de Restos a Pagar Não Processados

Não houve inscrição em Restos a Pagar Não Processados (RPNP).

Inscrição de Restos a Pagar Processados

Não houve inscrição em Restos a Pagar Processados (RPP).

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

Composição dos Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados registrados como ingressos (R\$ 6.007.821,12).

Tabela 08 - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

Item	Valor (R\$)
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.102.326,62
Outros Consignatários	138.618,07
Depósitos para Recursos Judiciais	-
PP Devolvida pelo Banco	348.167,00
GR Valores em Trânsito p/ Estorno da Despesa	384,61
Depósitos de Diversas Origens - DDO	540.993,72
RPPS - Retenções sobre Vencimentos e Vantagens	2.868.364,03
Contribuições ao RGPS	8.967,07
Total	6.007.821,12

Fonte: SIGEF/DivePort.

Haveres Financeiros – Investimentos RPPS

Sem movimentação nesse grupo.

Haveres Financeiros - Valores em Trânsito

Composição dos Haveres Financeiros - Valores em Trânsito registrados como ingressos (R\$ 509.397.791,18).

Tabela 09 - Haveres Financeiros

Conta Contábil	Valor (R\$)
Direito a Receber Precatórios	509.397.791,18
Total	509.397.791,18

Fonte: SIGEF/DivePort.

Ajustes de Exercícios Anteriores

Sem movimentação nesse grupo.

Outros Recebimentos Extraorçamentários

Sem movimentação nesse grupo.

Saldo do Exercício Anterior

Caixa e Equivalente de Caixa (por Fonte de Recursos)

Composição do Saldo de Caixa e Equivalente de Caixa do Exercício Anterior: (R\$ 143.593.823,40)

Tabela 10 – Caixa e Equivalente de Caixa

Fonte / Conta Contábil	Valor (R\$)
Fonte 0100000000 - Recursos Ordinários	215,81
Fonte 0300000000 - Recursos Extraorçamentários	120.943,30
Fonte 0100002021 - Recursos Ordinários	143.333.266,37
Fonte 9999000000 - Recursos Extraorçamentários	139.397,92
Total	143.593.823,40

Fonte: SIGEF/DivePort.

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (por Fonte de Recursos)

Sem movimentação nesse grupo.

DISPÊNDIOS

Despesa Orcamentária

A despesa orçamentária no exercício de 2022 foi distribuída nas seguintes fontes de recursos - Ordinária (R\$ 695.929.673,21) e Vinculada (R\$ 1.508.616,87).

Ordinária

Fonte 0100 - Recursos Ordinários (R\$ 695.929.673,21).

Vinculada

Recursos Vinculados a Fondos

Fonte 0239 - Recursos do Fundo Especial do Petróleo (R\$ 267.398,27).

Outras Vinculações de Recursos (R\$ 1.241.218,60)

- Fonte 0213000000 - Compensação Financeira Recursos Hídricos (R\$ 448.672,54);

- Fonte 0232000000 - Compensação Financeira Recursos Minerais (R\$ 92.980,29);

- Fonte 0223001704 – Transf. União do Bônus Assinatura Petróleo (R\$ 699.565,77).

Transferências Financeiras Concedidas

Transferências Concedidas para a Execução Orcamentária

Sem movimentação nesse grupo.

Transferências Concedidas Independentes de Execução Orcamentária

Movimento de Fundos a Crédito - Correspondência de Crédito (R\$ 2.674.671,81).

Transferências Concedidas Aportes RPPS

Sem movimentação nesse grupo.

Pagamentos Extraorçamentários

Pagamento de Restos a Pagar Não Processados

Sem movimentação nesse grupo.

Pagamento de Restos a Pagar Processados

Sem movimentação nesse grupo.

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

Composição dos Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados registrados como dispêndios (R\$ 5.681.907,41).

Tabela 11 - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

Item	Valor (R\$)
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.102.326,62
Outros Consignatários	138.618,07
Depósitos para Recursos Judiciais	-
PP Devolvida pelo Banco	348.167,00
GR Valores em Trânsito p/ Estorno da Despesa	384,61
Depósitos de Diversas Origens - DDO	215.080,01
RPPS - Retenções sobre Vencimentos e Vantagens	2.868.364,03
Contribuições ao RGPS	8.967,07
Total	5.681.907,41

Fonte: SIGEF/DivePort.

Haveres Financeiros - Investimentos RPPS

Sem movimentação nesse grupo.

Haveres Financeiros - Valores em Trânsito

Composição dos Haveres Financeiros - Valores em Trânsito registrados como dispêndios (R\$ 509.397.791,18).

Tabela 12 - Haveres Financeiros

Conta Contábil	Valor (R\$)
Direitos a Receber Precatórios	509.397.791,18
Total	509.397.791,18

Fonte: SIGEF/DivePort.

Ajustes de Exercícios Anteriores

Sem movimentação nesse grupo.

Perdas de Investimentos Temporários

Sem movimentação nesse grupo.

Outros Pagamentos Extraorçamentários

Das incorporações de saldo para adequação dos repasses de Precatórios efetuados pela UG 030001 (TJ-RO) para a UG 140002 (RS-SEFIN), referente a VPA Intra OFSS para os ajustes do exercício, efetuado pela COGES nos fechamentos de balanços:

Tabela 13 – Outros Pagamentos Extraorçamentários

Item	Valor (R\$)
Incorporação de Passivos Financeiros	1.008.320,43
Total	1.008.320,43

Fonte: SIGEF/DivePort.

Saldo para o Exercício SeguinteCaixa e Equivalente de Caixa (por Fonte de Recursos)

Composição do Saldo de Caixa e Equivalente de Caixa para o Exercício Seguinte: (R\$ 324.442.063,01)

Tabela 14 – Caixa e Equivalente de Caixa

Fonte / Conta Bancária	Valor (R\$)
Fonte 0100 - Recursos Ordinários 10400632700000008031	1.469,03
Fonte 0100 - Recursos Ordinários 00102757X0000100005	0,00
Fonte 0100 - Recursos Ordinários 1040284870017190873	180.521.072,68
Fonte 0300 - Recursos Ordinários 1040284870017190873	143.333.266,37
Fonte 9999 - Recursos Extraorçamentários 1040284870017190873	465.311,63
Fonte 0300 - Recursos Ordinários 1040063270006005474	120.943,30
Fonte 0239 - Recursos Fundo Especial do Petróleo 00102757X0000100005	0,00
Fonte 0213 - Compensação Financeira De Recursos Hídricos 00102757X0000100005	0,00
Fonte 0223 - Recursos De Outras Transferências Da União 00102757X0000100005	0,00
Fonte 0232 - Compensação Financeira Dos Recursos Minerais 00102757X0000100005	0,00
Total	324.442.063,01

Fonte: SIGEF/DivePort.

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (por Fonte de Recursos)

Não há saldo nesse grupo.

R\$		
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/12/2022	31/12/2021
VALORES RESTITUÍVEIS - INTER OFSS - UNIÃO	-	-
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	-	-
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	-	-
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	101.718.437,30	99.969.761,84
PASSIVO NAO-CIRCULANTE		
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	2.154.931.144,00	1.997.471.828,88
PESSOAL A PAGAR	2.136.030.145,85	1.978.570.830,73
PESSOAL A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO	2.136.030.145,85	1.978.570.830,73
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	18.900.998,15	18.900.998,15
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	18.900.998,15	18.900.998,15
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	2.735.968.398,95	2.658.559.378,16
EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	2.717.728.493,48	2.636.958.908,96
EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO - CONSOLIDAÇÃO	207.608.161,99	234.042.230,65
EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO - INTER OFSS - UNIÃO	2.510.120.331,49	2.402.916.678,31
EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - EXTERNO	18.239.905,47	21.600.469,20
EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO- EXTERNO CONSOLIDAÇÃO	18.239.905,47	21.600.469,20
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	171.845.782,41	189.422.135,54
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO	171.845.782,41	189.422.135,54
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	171.845.782,41	189.422.135,54
PROVISÕES A LONGO PRAZO	8.587.265.392,96	-
PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO	79.764.329,45	-
PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	79.764.329,45	-
OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO	8.507.501.063,51	-
OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO - INTRA OFSS	8.507.501.063,51	-
TOTAL DO PASSIVO NAO-CIRCULANTE	13.650.010.718,32	4.845.453.342,58
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
RESULTADOS ACUMULADOS	(13.427.287.076,63)	(4.801.829.232,37)
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	(13.427.287.076,63)	(4.801.829.232,37)
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	(5.135.148.507,68)	(6.018.488.348,56)

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

R\$		
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/12/2022	31/12/2021
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS	(7.900.699.251,80)	1.495.138.338,14
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - UNIÃO	(355.572.256,85)	(242.612.161,65)
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - ESTADO	(35.867.060,30)	(35.867.060,30)
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(13.427.287.076,63)	(4.801.829.232,37)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	324.442.078,99	143.593.872,05

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

R\$		
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
ATIVO		
Ativo Financeiro	324.442.063,01	143.593.823,40
Ativo Permanente	15,98	48,65
Total Ativo (I)	324.442.078,99	143.593.872,05
PASSIVO		
Passivo Financeiro	586.254,93	260.341,22
Passivo Permanente	13.751.142.900,69	4.945.162.763,20
Total Passivo (II)	13.751.729.155,62	4.945.423.104,42
SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)	(13.427.287.076,63)	(4.801.829.232,37)

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

R\$		
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO		
ESPECIFICAÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Receber	-	-
Direitos Contratuais em Execução	-	-
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	-	-
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar	-	-
Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	-	-
Obrigações Contratuais a Executar	61.871.026,31	64.730.478,92
Outros Atos Potencias Passivos	-	-
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	61.871.026,31	64.730.478,92

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

QUADRO DO SUPERÁVIT / DEFICIT FINANCEIRO		
FONTES DE RECURSO		
	31/12/2022	31/12/2021
00 Recursos Ordinários	323.855.808,08	143.333.482,18
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS	323.855.808,08	143.333.482,18

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

NOTAS EXPLICATIVAS

BALANÇO PATRIMONIAL

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), o Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

As contas são dispostas em ordem decrescente de liquidez, ou seja, da disponibilidade em caixa para os bens que, após um determinado período, podem ser convertidos em caixa.

ATIVO CIRCULANTE

Nesse grupo de contas são registrados os elementos patrimoniais que são considerados caixa ou que podem ser convertidos em caixa em um período de 12 meses, com base na data da elaboração das demonstrações contábeis.

Caixa e Equivalentes de Caixa

A conta contábil 11112400101 (Limite de Saque) encerrou o exercício sem saldo.

Na conta contábil 11111190200 (Bancos conta Movimento - Caixa Econômica Federal) o saldo de R\$ 324.442.063,01 é composto por:

- Rendimento disponível em Conta Corrente;
- Recursos Extra-Orçamentários;
- Reclassificação do saldo da conta de direito a receber (Pecatórios) para disponibilidades, para apuração do Superávit Financeiro da UG 140002 (RS-SEFIN) de saldo financeiro proveniente da Conta Judicial de Precatórios 104 02848-7 001719087-3.

Por fonte de recursos, se tem a seguinte composição:

Tabela 15 - Composição de saldo por fonte de recursos em Conta Diversa

Descrição	Fonte	Caixa e Equivalentes de Caixa
Recursos Ordinários	0100	180.522.541,71
Recursos Ordinários	0300	143.454.209,67
Fonte Extra-Orçamentária	9999	465.311,63
Total		324.442.063,01

Fonte: SIGEF/DivePort.

Para o exercício seguinte, considerando a padronização das fontes ou destinações de recursos a serem utilizados pelo Estado obrigatória para o exercício de 2023, conforme Portaria N° 710, de 25 de Fevereiro de 2021 da Secretaria do Tesouro Nacional e a Portaria Conjunta STN/SOF N° 20, de 23 de Fevereiro de 2021, o superávit financeiro foi apurado nas seguintes fontes:

Tabela 16 - Composição do Superávit Financeiro por Fonte de Recursos

DE:	PARA:	Descrição da Fonte STN	Conta Bancária	Superávit Financeiro
0100002021	1501008102	Desp relacionadas ao Pagamento Precatórios	17190873	180.521.072,68
0100100000	1500000001	Recursos não vinculados de Impostos	00100005	0,00
0100100000	1501000001	Outros Recursos não Vinculados	00008031	1.469,03
0213000000	1709000001	Transf União CompensFinan Recurso Hídricos	00100005	0,00
0232000000	1708000001	Transf União CompensFinan Recurso Minerais	00100005	0,00
0239000000	1704000001	Transf União CompensFinan Expl Rec Naturais	00100005	0,00
0300000000	1500000001	Recursos não vinculados de Impostos	06005474	120.943,30
0300002021	1501008102	Despesas relacionadas ao FatoPrecatórios	17190873	143.333.266,37
9999000000	1860000001	RecExtraorçamentários Vinc a Precatórios	17190873	465.311,63
Superávit Financeiro (Antes dos Valores Restituíveis)				324.442.063,01
0300000000	1500000001	Recursos não vinculados de Impostos	06005474	(120.943,30)
9999000000	1860000001	RecExtraorçamentários Vinc a Precatórios	17190873	(465.311,63)
Superávit Financeiro Apurado				323.855.808,08

Fonte: SIGEF/DivePort.

Demais Créditos a Curto Prazo

Não há saldo nesse grupo.

ATIVO NÃO CIRCULANTE

Nesse grupo de contas são registrados os elementos patrimoniais que são considerados caixa ou que podem ser convertidos em caixa após um período de 12 meses, com base na data da elaboração das demonstrações contábeis.

Investimentos

No exercício financeiro de 2022, houve a atualização do valor recuperável do investimento relacionado às ações da OI S/A, com base na consulta das respectivas cotações, com posição em 30/12/2022, de acordo com a Informação n. 2/2022/SEFIN-GCDP (ID 0034842824), processo SEI (0030.081624/2022-86).

Tabela 17 - Composição das Ações

Ações	Quantidade	Valor Unitário (R\$) (Em 30/12/2022)	Valor Total (R\$)
OIBR3	25	0,17	4,25
OIBR4	23	0,51	11,73
Total			15,98

Fonte: <<https://economia.uol.com.br/cotacoes/bolsas/acoes/bvsp-bovespa/oibr4-sa/>>. Acesso em 04/01/2023.

Saldo dos investimentos ao final do exercício de 2022:

CNPJ	Empresa	Outras Participações - MEP	(-) Redução ao Valor Recup. de Participações	Valor Contábil Líquido
76.535.764/0323-47	Oi S.A.	R\$ 242.690,25	(R\$ 242.674,27)	R\$ 15,98

Descrição	Saldo em 31/12/2022
Empréstimos a Curto Prazo - Interno	98.620.268,67
Empréstimos a Curto Prazo - Externo	2.511.913,70
Juros e Encargos a Pagar de Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo - Interno	132.506.316,23
Juros e Encargos a Pagar de Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo - Externo	659.770,83
(-) Encargos Financeiros a Apropriar - Interno	(132.506.316,23)
(-) Encargos Financeiros a Apropriar - Externo	(659.770,83)
Total do Grupo	101.132.182,37

Contrato	Descrição	Sistema de Amortização	Taxa de Juros	Indexador
Empréstimo Interno				
CT0270085	PIDISE	SAC	1,9% <u>a.a</u> + TJLP	URTJLP
CT0270086	PROINVEST	SAC	1,1% <u>a.a</u> + TJLP	URTJLP
CT0270096	PAC II	PRICE	6% <u>a.a</u> + 2% a.a + 0,7% <u>a.a</u>	TR/UPRD
Empréstimo Externo				
CT0270087	PROFISCO I	SAC	SOFR	Dólar (US\$)
Refinanciamento e Parcelamentos				
CT0270010	Lei 9.496/97	PRICE	4% <u>a.a</u>	CAM
CT0270006	Lei 8727 - COHAB (Resíduo)	PRICE	4,67% <u>a.a</u>	TR/UPRD

Descrição	Saldo em 31/12/2022
<u>Pessoal</u> a Pagar (Precatórios - Regime Especial)	2.136.030.145,85
Encargos Sociais a Pagar	18.900.998,15
Total do Grupo	2.154.931.144,00

Descrição	Saldo em 31/12/2022
Empréstimos a Longo Prazo - Interno	2.717.728.493,48
Empréstimos a Longo Prazo - Externo	18.239.905,47
Total do Grupo	2.735.968.398,95

Tabela 22 - Composição de Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Longo Prazo

Fonte: SIGEF/DivePort.

Os Precatórios de Fornecedores estão divididos em Vencidos (160.006.901,22) e Não Vencidos (11.838.881,19).

Provisões a Longo Prazo

Foram registrados provisões a Longo Prazo para riscos fiscais e déficit atuarial, impactando o passivo não circulante na ordem de (R\$ 8.587.265.392,96):

- Provisão para passivos contingentes de riscos fiscais de derrota provável de Execução Fiscal da União contra a CAERD - Estado incluído no polo passivo da demanda, conforme decisão nos autos 0001789-64.1995.4.01.4100 - Proc 0088.068422/2022-83: Valor 20.621.789,45;
- Provisão para passivos contingentes de riscos fiscais de derrota provável de Execução Fiscal da União contra a CAERD - Estado incluído no polo passivo da demanda. Processo suspenso no aguardo de emissão de precatório em face da CAERD e julgamento de Agravo de Instrumento nos autos 1036830-50.2018.4.01.0000, conforme planilha ID 0034991626 enviada pela PGE - Proc 0088.068422/2022-83: Valor 59.142.540,00;
- Provisões a Longo Prazo - INTRA OFSS para cobertura do Déficit Atuarial do RPPS, conforme Relatório de Avaliação Atuarial de 2022 (0034205300), pg 90 e informações do Proc 0016.069205/2022-54, para o Poder Executivo: Valor 8.507.501.063,51.

O total do passivo não circulante de R\$ 13.650.010.718,32 resultou em um aumento de 182% em comparação ao exercício anterior que foi de R\$ 4.845.453.342,58.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido contém o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

Resultados Acumulados

Compõe os Superávits ou Déficits Acumulados (-13.427.287.076,63).

Superávits ou Déficits do Exercício

A diferença entre as Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) menos as Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) foi apurada na Demonstração das Variações Patrimoniais (VPD) no montante de (R\$ -8.625.457.844,26).

Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores

Saldo de Resultados Acumulados do exercício anterior (R\$ -4.801.829.232,37)

Saldo do Patrimônio Líquido (R\$ -13.427.287.076,63) teve aumento de variação de 180% em relação ao exercício anterior (R\$ -4.801.829.232,37).

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES (LEI N. 4.320/1964)

Ativo Financeiro

O Ativo Financeiro compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários.

Tabela 23 - Composição do Ativo Financeiro

Fonte: SIGEF/DivePort.

Ativo Permanente

O Ativo Permanente compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

Tabela 24 - Composição do Ativo Permanente

Fonte: SIGEF/DivePort

Passivo Financeiro

O Passivo Financeiro compreende as dívidas fundadas e outros pagamentos que independa de autorização orçamentária.

Tabela 25 - Composição do Passivo Financeiro

Fonte: SIGEF/DivePort.

Passivo Permanente

O Passivo Permanente compreende as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Tabela 26 - Composição do Passivo Permanente

Fonte: SIGEF/DivePort.

Observa-se que do total de Passivo Permanente registrado na RS-SEFIN no exercício de 2022, a maior parte é relativa à Provisões LP para Cobertura do Déficit Atuarial do RPPS, que corresponde a 62,45%

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (LEI N. 4.320/1964)

Nas contas de compensação serão registrados os bens, valores, obrigações ou outras situações que, mediata ou indiretamente, possam vir a afetar o patrimônio.

Atos Potenciais Ativos

Não há saldo nesse grupo de contas.

Atos Potenciais Passivos

O saldo de Empréstimos a Executar refere-se a dois contratos que podem ter Liberação de Crédito. No caso de haver liberação desses valores, esses saldos são transferidos para a conta contábil Empréstimos Executados e passam a incorporar o Passivo.

Tabela 27 - Composição do saldo de Obrigações Contratuais a Executar

Contratos		Exercício Atual	Exercício Anterior
CT0270086	PROINVESTE-PRODESIN	46.984.000,00	46.984.000,00
CT0270096	PAC II - CEF	14.887.026,31	17.746.478,92
Total		61.871.026,31	64.730.478,92

Fonte: SIGEF/DivePort.

Os saldos foram atualizados conforme o Relatório da Dívida Pública, com dados de 31 de dezembro de 2022.

Passivos Contingentes

Os valores de passivos contingentes do exercício de 2022 contam no processo SEI (0088.068422/2022-83).

Em consulta a planilha (ID 0034991626), verificou-se que a situação dos Passivos Contingentes permaneceu a mesma, em relação ao exercício de 2021, de pouco provável e remoto, com inclusão de 01 (um) processo em 2022 de derrota provável, a saber:

Passivo Contingente - 01: Processo n. 0001694.96.2016.4.01.4100, Execução Fiscal Federal de derrota provável, referente Execução Fiscal da União contra a CAERD. Estado incluído no polo passivo da demanda. Processo suspenso no aguardo de emissão de precatório em face da CAERD e julgamento de Agravo de Instrumento nos autos 1036830-50.2018.4.01.0000, onde se discute o cabimento da inclusão do Estado no polo passivo. Esse processo foi considerado pela PGE como "**derrota provável**" o reconhecimento em obrigação, sendo registrado em contas de Provisões a Longo Prazo da RS-SEFIN no SIGEF - 2022NL010409 (R\$ 20.621.789,45) e 2022NL010410 (R\$ 59.142.540,00).

Passivo Contingente - 02: Processo n. 0001822.19.2016.4.01.4100, Execução Fiscal, referente a contribuições para o Sebrae, Sesc, Senac, Senai e Outros. Executado: Companhia de Águas e Esgotos de Rondônia (CAERD); Solidário: Estado de Rondônia. De acordo com a consulta ao site do TRF 1, o processo encontra-se concluso para decisão. Esse processo foi considerado pela PGE como "**pouco provável**" o reconhecimento em obrigação, sendo registrado em contas de controle da RS-SEFIN no SIAFEM - 2020NL09641 (R\$ 12.215.285,15).

Passivo Contingente - 03: Processo n. 0005730-50.2017.4.01.4100, Execução Fiscal, referente a Dívida Ativa. Executado: Companhia de Águas e Esgotos de Rondônia (CAERD); Solidário: Estado de Rondônia. De acordo com a consulta ao site do TRF 1, o processo encontra-se concluso para decisão. Esse processo foi considerado pela PGE como "**pouco provável**" o reconhecimento em obrigação, sendo registrado em contas de controle da RS-SEFIN no SIAFEM - 2020NL09642 (R\$ 18.476.036,45).

Passivo Contingente - 04: Processo n. 7051714-92.2017.8.22.0001, Administrativo, referente ao cálculo do pagamento de precatório, a menor, por parte do TJ-RO. Executado: Estado de Rondônia. De acordo com a consulta ao site do TJ-RO, o processo encontra-se remetido (em grau de recurso) para Instância Superior. Esse processo foi considerado pela PGE como "**remoto**" o reconhecimento em obrigação, não sendo registrado no SIGEF (R\$ 15.000.000,00).

Os processos judiciais relacionados ao PASEP encontram-se em tramitação, sendo:

- Pedidos de compensação de créditos relativos aos exercícios de 1992 a 1996, utilizados para quitação de obrigações com a contribuição no ano de 2003, processo SEI (0030.029173/2020-12), processo judicial 0001171-02.2007.4.01.4100. De acordo com a consulta ao portal e-CAC, consta como "Ativa Ajuizada", sendo considerado pela RS-SEFIN como "**remoto**" o reconhecimento em obrigação, não sendo registrado no SIGEF (R\$ 24.300.451,84).

- Ação judicial para restituir ou compensar do valor de R\$ 2.383.571,81 por ter pago a maior, sendo que o Estado encontra-se em situação devedora de R\$ 1.086.321,74 por um equívoco de informações na retificação da DCTF competência 06/2013, processo SEI (0030.268226/2018-96), processo judicial 1003827-26.2018.4.01.4100 e processo judicial 1008484-55.2019.4.01.0000 (Agravo). De acordo com a consulta ao portal e-CAC, consta como "Suspenso - Medida Judicial".

Tabela 28 - Resumo dos Ativos e Passivos Contingentes

Item	Derrota Provável	Pouco Provável	Remoto
Ativos Contingentes	-	-	-
Passivos Contingentes	79.764.329,45	R\$ 30.691.321,60	R\$ 40.386.773,58

Fonte: SIGEF/DivePort, processo SEI (0088.068422/2022-83).

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO (LEI N. 4.320/1964)

Entende-se por superávit financeiro a diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro, conjugando-se, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de créditos a eles vinculadas.

O superávit financeiro na fonte 00 - Recursos Ordinários (R\$ 323.855.808,08) teve um aumento de 126% em relação ao exercício anterior (R\$ 143.333.482,18).

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - RECURSOS SOB A SUPERVISÃO DA SECRETARIA DE FINANÇAS

Anexo 15 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R\$

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Janeiro a Dezembro / 2022	Janeiro a Dezembro / 2021
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	80.986.157,12	24.279.532,22
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	5.646.342,40	8.511.388,78
OUTRAS VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	5.646.342,40	8.511.388,78
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.469,02	211,96
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	1.469,02	211,96
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	75.338.345,70	15.767.931,48
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	75.338.345,70	15.767.931,48
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	881.740.601,93	697.999.622,92
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	881.740.601,93	697.999.622,92
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	837.069.659,16	327.536.313,94
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	44.670.942,77	370.463.308,98
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	-	746.375,28
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	-	746.375,28
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	-	746.375,28
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	366.064.524,81	12.226,38
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	366.064.524,81	12.226,38
INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS	-	12.226,38
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	366.064.524,81	-
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	1.328.791.283,86	723.037.756,80

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

R\$

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Janeiro a Dezembro / 2022	Janeiro a Dezembro / 2021
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS	4.586.752,48	11.404.127,55
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	4.586.752,48	11.404.127,55
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	4.586.752,48	11.404.127,55
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	1.030.251,75	1.976.259,92
SERVIÇOS	1.030.251,75	1.976.259,92
SERVIÇOS TERCEIROS - PF	1.030.251,75	1.950.027,34
SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	-	26.232,58
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	585.189.686,67	209.022.974,15
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	121.255.207,96	107.125.937,61
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA CONTRATUAL INTERNA	120.719.405,10	106.817.683,17
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA CONTRATUAL EXTERNA	535.802,86	308.254,44
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	383.737.395,50	50.233.086,85
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS DE DÍVIDA CONTRATUAL INTERNA	180.243.368,04	5.414.331,42
OUTRAS VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	203.494.027,46	44.818.755,43
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	80.197.083,21	51.663.949,69
JUROS E ENCARGOS EM SENTENÇAS JUDICIAIS	80.197.083,21	51.663.949,69
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	274.938.790,22	105.974.740,10
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	274.938.790,22	105.974.740,10
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2.773.134,54	105.974.740,10
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	272.165.655,68	-
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	18.346.459,19	3.647.925,59
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	32,67	70,75
REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS	32,67	70,75
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	18.346.426,52	3.647.854,84
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	18.346.426,52	3.647.854,84
TRIBUTÁRIAS	112.960.095,20	92.035.092,50
CONTRIBUIÇÕES	112.960.095,20	92.035.092,50
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	112.960.095,20	92.035.092,50

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Janeiro a Dezembro / 2022	Janeiro a Dezembro / 2021
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	8.957.197.092,61	4.842.002,72
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	8.587.265.392,96	-
VPD DE PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS	79.764.329,45	-
VPD DE OUTRAS PROVISÕES	8.507.501.063,51	-
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	369.931.699,65	4.842.002,72
INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS	2.858.854,41	4.842.002,72
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	367.072.845,24	-
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	9.954.249.128,12	428.903.122,53
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)	(8.625.457.844,26)	294.134.634,27

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

NOTAS EXPLICATIVAS

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), a Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Corresponde a aumentos na situação patrimonial líquida da entidade não oriundos de contribuições dos proprietários.

Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

Variações Monetárias e Cambiais

- Variação cambial de empréstimo externo: Contrato PROFISCO I (R\$ 5.646.342,40).

Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras

Saldo acumulado dos rendimentos (R\$ 1.469,02).

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras

Revisão de cálculo; Atualização monetária e Juros de Precatórios; Desincorporação de Precatórios pelo cancelamento; Reclassificação para pagamento de precatórios; e Compensação de Precatório com Dívida Ativa (R\$ 75.338.345,70).

Transferências e Delegações Recebidas

As Transferências Intragovernamentais (R\$ 881.740.601,93) foi superior em 26,32% em comparação ao exercício anterior (R\$ 697.999.622,92):

- Transferência recebida do Tesouro (UG 140099) - INTRA OFSS para execução orçamentária e financeira das retenções do PASEP, pagamento de contratos, sequestros judiciais - Conta Única do Estado, entre outros (R\$ 837.069.659,16);
- Transferência financeira recebida - independente de execução orçamentária (R\$ 44.572.480,04); e
- Transferência não financeira - independente de execução orçamentária (R\$ 98.462,73).

Valorização e Ganhos Com Ativos e Desincorporação de Passivos

Não há saldo nesse grupo de contas.

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Variações Patrimoniais Aumentativas decorrentes de fatos geradores diversos – Ajustes de Precatórios (R\$ 366.064.524,81):

- Reversão do saldo da conta redutora de direito a receber (Precatórios) e reclassificação direito a receber (Precatórios) para disponibilidades, para atender as remessas de pagamentos – ordem bancária de regularização;
- Reclassificação do saldo da conta de direito a receber (Precatórios) para disponibilidades, para apuração do Superávit Financeiro na UG 140002 (RS-SEFIN) de saldo financeiro proveniente da Conta Judicial de Precatórios 104 02848-7 001719087-3.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Corresponde a diminuições na situação patrimonial líquida da entidade não oriundas de distribuições aos proprietários.

Pessoal e Encargos

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos

A Liquidação de Sentenças Judiciais referentes à Requisição de Pequeno Valor – RPV com saldo de (R\$ 4.586.752,48) foram menor em 59,8% em comparação ao exercício anterior (R\$ 11.404.127,55), em razão das execuções de pagamento e demais atividades acessórias vinculadas as RPVs terem sido transferidas para a Procuradoria Geral do Estado a partir de agosto de 2022, conforme Decreto nº. 27.366/2022.

Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

Serviços

Refere-se a Honorários Advocatórios - Ônus de Sucumbência (R\$ 1.030.251,75)

Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras

Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos

O saldo acumulado dos Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos, no exercício de 2022 foi de (R\$ 121.255.207,96) e apresentou um aumento de 13,2% em comparação ao exercício anterior (R\$ 107.125.937,61).

Juros dos Contratos Internos:

Tabela 29 - Composição de Juros dos Contratos Internos		
Contratos		Valor (R\$)
CT0270085	PIDISE/BNDES	944.359,32
CT0270086	PROINVEST/BB (20/00012-3)	16.205.914,40
CT0270096	PAC II - Saneamento - Ji-Paraná - CEF 349794-71	816.575,21
CT0270006	LEI 8727 - COHAB	1.987,36
CT0270010	LEI 9496/97-LIQ. DO BERON	101.140.003,23
Total		119.108.839,52

Fonte: SIGEF/DivePort

Encargos dos Contratos Internos:

Tabela 30 - Composição de Encargos dos Contratos Internos

Contratos		Valor (R\$)
CT0270096	PAC II - Saneamento - Ji-Paraná - CEF 349794-71	384.333,71
CT0270006	LEI 8727 - COHAB	55,99
CT0270010	LEI 9496/97-LIQ. DO BERON	1.226.175,88
Total		1.610.565,58

Fonte: SIGEF/DivePort.

Juros dos Contratos Externos:

Tabela 31 - Composição de Juros dos Contratos Externos

Contratos		Valor (R\$)
CT0270087	PROFISCO I	533.602,86

Fonte: SIGEF/DivePort.

Encargos dos Contratos Externos:

Tabela 32 - Composição de Encargos dos Contratos Externos

Contratos		Valor (R\$)
CT0270087	PROFISCO I	2.200,00

Fonte: SIGEF/DivePort.

Variações Monetárias e Cambiais (R\$ 383.737.395,50) teve um aumento de 664% em relação ao exercício anterior (R\$ 50.233.086,85):

- Variações Monetárias e Cambiais de Dívida Contratual Interna: atualização conforme extrato de saldo devedor (R\$ 180.243.368,04).
- Outras Variações Monetárias e Cambiais (Atualização Monetária de Precatórios): Saldo atualizado conforme informação encaminhada pelo Tribunal de Justiça do Estado de Rondônia e pelo procedimento realizado pela RS-SEFIN, por Documento de Suporte, no valor de R\$ 203.494.027,46.

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras

Juros e Encargos em Sentenças Judiciais: Saldo referente a Precatórios, conforme informação encaminhada pelo Tribunal de Justiça do Estado de Rondônia e pelo procedimento realizado pela RS-SEFIN, por Documento de Suporte, no montante de R\$ 80.197.083,21.

Transferências e Delegações Concedidas

As Transferências Intragovernamentais Concedidas (R\$ 274.938.790,22), foi superior em 159,4% em comparação ao exercício anterior (R\$ 105.974.740,10):

- Transferência concedida/Resgate de saldo pelo Tesouro (UG 140099) proveniente do Repasse Financeiro não utilizado na execução orçamentária;
- Devolução de saldo/Reposição de saldo para conta Limite de Saque, para regularização do PAC II;
- Apropriação de saldo para cobertura do Aporte Financeiro ao RPPS Estadual - Poder Executivo.

Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos

Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas

Atualização do saldo de investimento na Oi S/A, cotação do dia 29/12/2022. Processo SEI (0030.081624/2022-86) e Informação n. 2/2023/SEFIN-GCDP (ID 0034842824).

Incorporação de Passivos

- Incorporação do Passivo referente a Operação de Crédito; liberação de recursos do PAC II (R\$ 2.859.452,61); e
- Incorporação de Precatórios Alimentar, no valor de R\$ 15.486.973,91.

Tributárias

Contribuições

Foram registradas as apropriações relacionadas ao PASEP (R\$ 112.960.095,20).

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

Constituição de Provisões (R\$ 8.587.265.392,96):

- Provisão para passivos contingentes de riscos fiscais de derrota provável de Execução Fiscal: (R\$ 79.764.329,45);
- Provisões para cobertura do Déficit Atuarial do RPPS: (R\$ 8.507.501.063,51);

Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas (R\$ 369.931.699,65):

- Indenizações - Outras: Saldo relacionado a Requisição de Pequeno Valor (RPV), Precatórios e Sequestros Judiciais (R\$ 2.858.854,41);
- Ajustes de Precatórios (R\$ 366.064.524,81);
- Ajustes do exercício, efetuado pela COGES nos fechamentos de balanços (R\$ 1.008.320,43);

Resultado Patrimonial do Período

No exercício de 2022, foi apurado déficit no montante de (R\$ 8.625.457.844,26) resultante entre as Variações Patrimoniais Aumentativas (R\$ 1.328.791.283,86) menos as Variações Patrimoniais Diminutivas (R\$ 9.954.249.128,12).

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - RECURSOS SOB A SUPERVISÃO DA SECRETARIA DE FINANÇAS

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2022

	R\$	
	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	1.397.049.220,52	720.581.389,06
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	1.469,02	211,96
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	12.226,38
Transferências recebidas	881.642.139,20	697.950.247,33
Outros Ingressos operacionais	515.405.612,30	22.618.703,39
Desembolsos	1.117.576.331,02	486.012.324,44
Pessoal e demais despesas	205.392.776,55	250.602.660,15
Juros e encargos da dívida	121.255.207,96	107.125.937,61
Transferências concedidas	274.840.327,49	105.925.364,51
Outros desembolsos operacionais	516.088.019,02	22.358.362,17
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	279.472.889,50	234.569.064,62
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Ingressos	-	-
Alienação de bens	-	-
Amortização de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros ingressos de investimentos	-	-
Desembolsos	-	-
Aquisição de ativo não circulante	-	-
Concessão de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros desembolsos de investimentos	-	-
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos (II)	-	-

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

	R\$	
	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Ingressos	-	-
Operações crédito	-	-
Integralização do capital social de empresas dependentes	-	-
Outros ingressos de financiamentos	-	-
Desembolsos	98.624.649,89	107.133.837,44
Amortização / Refinanciamento da dívida	-	-
Outros desembolsos de financiamentos	98.624.649,89	107.133.837,44
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	(98.624.649,89)	(107.133.837,44)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)	180.848.239,61	127.435.227,18
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	143.593.823,40	16.158.596,22
Caixa e Equivalente de Caixa Final	324.442.063,01	143.593.823,40

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	R\$	
	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais	-	-
da União	-	-
de Estados e Distrito Federal	-	-
de Municípios	-	-
Intragovernamentais	881.642.139,20	697.950.247,33
Outras transferências recebidas	-	-
Total das Transferências Recebidas	881.642.139,20	697.950.247,33
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	-	-
a União	-	-
a Estados e Distrito Federal	-	-
a Municípios	-	-
a Consórcios Públicos	-	-
Intragovernamentais	274.840.327,49	105.925.364,51
Outras transferências concedidas	-	-
Total das Transferências Concedidas	274.840.327,49	105.925.364,51

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

R\$

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
Legislativa	-	-
Judiciária	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	205.392.776,55	250.602.660,15
Reserva de Contingência	-	-
TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	205.392.776,55	250.602.660,15

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

R\$

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	119.108.839,52	105.323.449,83
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	533.602,86	306.054,44
Outros Encargos da Dívida	1.612.765,58	1.496.433,34
Total dos Juros e Encargos da Dívida	121.255.207,96	107.125.937,61

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

NOTAS EXPLICATIVAS

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento.

A DFC identificará: As fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa; os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis; e o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

Fluxos de Caixa das Atividades das Operações

Ingressos

- Remuneração das Disponibilidades: Remuneração de Depósitos Bancários, no valor de R\$ 1.469,02.

- Transferências correntes recebidas: são relativas às Transferências Intragovernamentais, conforme detalhamento no Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas (R\$ 881.642.139,20).

- Outros ingressos operacionais: Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados; Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo; e Valores Restituíveis (Movimento a Crédito das Contas Contábeis), no montante de R\$ 515.405.612,30.

Desembolsos

- Pessoal e demais despesas (R\$ 205.392.776,55), conforme detalhamento no Quadro de Desembolsos de Pessoal e demais Despesas por Função.

- Juros e encargos da dívida: São relativos aos Juros e Correção Monetária da Dívida Interna (R\$ 119.108.839,52); Juros e Correção Monetária da Dívida Externa (R\$ 533.602,86); e Outros Encargos da Dívida Interna e Externa (R\$ 1.612.765,58), conforme detalhamento no Quadro de Juros e Encargos da Dívida.

- Transferências concedidas: são relativas às Transferências Intragovernamentais, conforme detalhamento no Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas, no montante de R\$ 274.840.327,49.

- Outros desembolsos operacionais:

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados; Regularização de pagamentos Precatórios; Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo; Valores Restituíveis e Consignações (Movimento a Débito das Contas Contábeis), no montante de R\$ 516.088.019,02.

Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento

Não houve movimentação nesse fluxo.

Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento

Ingressos

Não houve ingressos nesse fluxo.

Desembolsos

O desembolso refere-se à Amortização/Refinanciamento da Dívida, no montante de R\$ 98.624.649,89.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - RECURSOS SOB A SUPERVISÃO DA SECRETARIA DE FINANÇAS
Anexo 19 - Lei Federal Nº 4.320/64
Exercício de 2022

Mês Referência: Dezembro									
ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social / Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucro	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações/Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldos Iniciais							-4.801.829.232,37		-4.801.829.232,37
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate / Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Juros sobre capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do exercício	-	-	-	-	-	-	-8.625.457.844,26	-	-8.625.457.844,26
Ajustes de avaliação patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Constituição / Reversão de reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos a distribuir (R\$... por ação)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos Finais							-13.427.287.076,63		-13.427.287.076,63

NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), a Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido (DMPL) demonstrará a evolução (aumento ou redução) do patrimônio líquido da entidade durante um período.

A alteração total no patrimônio líquido durante um período representa o valor total do resultado desse período, adicionado a outras receitas e despesas reconhecidas diretamente como alterações no patrimônio líquido (sem passar pelo resultado do período).

A RS-SEFIN apresentou Resultado Acumulado do Exercício negativo em R\$ 13.427.287.076,63. As mudanças ocorridas no patrimônio foram decorrentes da movimentação da conta Resultado do Exercício, como evidenciado na Demonstração das Variações Patrimoniais.

Em comparação ao exercício anterior (R\$ -4.801.829.232,37), observa-se uma variação negativa de 179,63%, decorrentes basicamente dos registros de provisões a Longo Prazo para riscos fiscais e déficit atuarial; e Registros no Curto Prazo dos saldos de Contratos da Dívida Pública Interna e Externa provisionados, do principal, refinanciamento, juros e encargos. O déficit apurado na demonstração/resultado patrimonial foi de (R\$ -8.625.457.844,26).

CRC-RO 007169/O-5

Secretário de Estado de Finanças

