

DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Janeiro a Dezembro 2023

RGF – ANEXO 5 (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a")

R\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO (f)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) ¹ (g) = (a - (b + c + d + e) - f)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO (h)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA) (i) = (g - h)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) ¹ (j) = (g - i)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores	Demais Obrigações Financeiras					
		De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercício (c)	(d)	(e)					
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	247.442.691,83	99.159,69	3.697.203,55	56.654,35	1.861.891,72	-	241.727.782,52	56.696.348,18	-	185.031.434,34
Recursos Ordinários	196.230.260,62	99.159,69	3.641.873,74	56.654,35	1.861.891,72	-	190.570.681,12	47.476.772,14	-	143.093.908,98
15000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	196.230.260,62	99.159,69	3.641.873,74	56.654,35	1.861.891,72	-	190.570.681,12	47.476.772,14	-	143.093.908,98
Outros Recursos não Vinculados	51.212.431,21	-	55.329,81	-	-	-	51.157.101,40	9.219.576,04	-	41.937.525,36
17040000 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE A ROYALTIES DO PETRÓLEO E GÁS NATURAL	22.426.429,84	-	-	-	-	-	22.426.429,84	1.367.079,14	-	21.059.350,70
17090000 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS HÍDRICOS	28.786.001,37	-	55.329,81	-	-	-	28.730.671,56	7.852.496,90	-	20.878.174,66
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	934.904.400,65	447.377,38	4.853.959,56	75.046,31	4.433.756,81	-	925.094.260,59	118.365.445,59	-	806.728.815,00
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	24.308.871,72	20.838,06	125.526,03	-	1.458.693,86	-	22.703.813,77	11.236.804,85	-	11.467.008,92
15000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	21.906.788,56	4.108,71	35.748,92	-	1.458.693,86	-	20.408.237,07	6.831.726,13	-	13.576.508,94
15001001 - RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - MDE	2.402.208,16	16.729,35	89.777,11	-	-	-	2.295.576,70	4.405.076,72	-	-2.109.500,02
Transferências do FUNDEB	30.126.821,25	210.013,54	2.331.741,01	-	-	-	27.585.066,70	4.924.482,51	-	22.660.584,19
154000000000 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 30% - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	1.876.985,67	-	2.331.741,01	-	-	-	-454.755,34	4.924.482,51	-	-5.379.237,85
15401070 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 70% - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	28.137.737,76	210.013,54	-	-	-	-	27.923.724,22	-	-	27.923.724,22
15430000 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAR	116.097,82	-	-	-	-	-	116.097,82	-	-	116.097,82
Outros Recursos Destinados à Educação	26.780.968,91	-	73.247,90	-	-	-	26.707.721,01	8.004.530,79	-	18.703.190,22
15500000 - TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	9.263.291,77	-	58.502,00	-	-	-	9.204.789,77	1.449.406,89	-	7.755.382,88
15510000 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA (PDDE)	193.111,87	-	-	-	-	-	193.111,87	-	-	193.111,87
15520000 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	852.972,71	-	-	-	-	-	852.972,71	366.952,14	-	486.020,57
15530000 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR	1.279.973,79	-	-	-	-	-	1.279.973,79	-	-	1.279.973,79
15690000 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	2.046.973,16	-	-	-	-	-	2.046.973,16	1.705.370,72	-	341.602,44
15700000 - TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E OUTROS REPASSES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	160.535,12	-	-	-	-	-	160.535,12	-	-	160.535,12
15710000 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E OUTROS REPASSES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	12.003.852,49	-	644,40	-	-	-	12.003.208,09	3.979.954,56	-	8.023.253,53
15730000 - ROYALTIES DO PETRÓLEO E GÁS NATURAL VINCULADOS À EDUCAÇÃO	18.528,12	-	-	-	-	-	18.528,12	-	-	18.528,12
15990000 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	572.668,22	-	-	-	-	-	572.668,22	485.390,16	-	87.278,06
17090000 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS HÍDRICOS	389.061,66	-	14.101,50	-	-	-	374.960,16	17.456,32	-	357.503,84
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	6.593.724,22	-	-	-	2.961.539,35	-	3.632.184,87	2.301.982,06	-	1.330.202,81
15000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	6.593.724,22	-	-	-	2.961.539,35	-	3.632.184,87	2.301.982,06	-	1.330.202,81
Outros Recursos Destinados à Saúde	56.396.996,82	-	137.321,77	-	-	-	56.259.675,05	11.268.072,30	-	44.991.602,75
16009999 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO	31.270.484,90	-	120.411,70	-	-	-	31.150.073,20	6.079.105,81	-	25.070.967,39
16010000 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE ESTRUTURA	8.481.337,68	-	6.748,38	-	-	-	8.474.589,30	1.513.332,00	-	6.961.257,30
16020000 - TRANSFERÊNCIAS DO SUS DO GOV FEDERAL - MANUTENÇÃO E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - REC DESTINADOS AO ESTATAL	1.268.150,61	-	-	-	-	-	1.268.150,61	668.318,58	-	599.832,03
16050000 - ASSISTÊNCIA FINANCEIRA DA UNIÃO DESTINADA À COMPLEMENTAÇÃO AO PAGAMENTO DOS PISOS SALARIAIS PARA PROFESSORES	2.071.301,37	-	-	-	-	-	2.071.301,37	-	-	2.071.301,37
16219999 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	5.275.526,23	-	-	-	-	-	5.275.526,23	1.377.620,86	-	3.897.905,37
16310000 - TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E OUTROS REPASSES VINCULADOS À SAÚDE	5.816.528,01	-	-	-	-	-	5.816.528,01	-	-	5.816.528,01
16320000 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E OUTROS REPASSES VINCULADOS À SAÚDE	87.773,91	-	-	-	-	-	87.773,91	33.000,00	-	54.773,91
16350000 - ROYALTIES DO PETRÓLEO E GÁS NATURAL VINCULADOS À SAÚDE	749.431,44	-	10.161,69	-	-	-	739.269,75	738.345,24	-	924,51
17090000 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS HÍDRICOS	1.376.462,67	-	-	-	-	-	1.376.462,67	858.349,81	-	518.112,86
Recursos Destinados à Assistência Social	21.949.974,74	61.920,97	-	-	-	-	21.888.053,77	1.177.090,74	-	20.710.963,03
16600000 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	17.712.337,36	-	-	-	-	-	17.712.337,36	736.724,62	-	16.975.612,74
16610000 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	3.661.535,45	-	-	-	-	-	3.661.535,45	440.366,12	-	3.221.169,33
16650000 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS E OUTROS REPASSES VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	576.101,93	61.920,97	-	-	-	-	514.180,96	-	-	514.180,96

Recursos destinados ao RPPS - Plano Previdenciário	539.565.996,10	-	-	-	-	-	-	539.565.996,10	-	-	539.565.996,10
18000000 - RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	539.565.996,10	-	-	-	-	-	-	539.565.996,10	-	-	539.565.996,10
Recursos destinados ao RPPS - Plano Financeiro	44.297.336,60	-	-	-	-	7.834,67	-	44.289.501,93	35.667,01	-	44.253.834,92
18010000 - RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)	44.297.336,60	-	-	-	-	7.834,67	-	44.289.501,93	35.667,01	-	44.253.834,92
Recursos de Operações de Crédito (exceto destinados à Educação e à Saúde)	7.258.579,84	-	91.283,49	-	-	-	-	7.167.296,35	5.010.331,42	-	2.156.964,93
17540000 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	7.258.579,84	-	91.283,49	-	-	-	-	7.167.296,35	5.010.331,42	-	2.156.964,93
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	4.414.622,39	-	-	-	-	-	-	4.414.622,39	-	-	4.414.622,39
17550000 - RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA	4.414.622,39	-	-	-	-	-	-	4.414.622,39	-	-	4.414.622,39
Outras Destinações Vinculadas de Recursos	173.210.508,06	154.604,81	2.094.839,36	75.046,31	5.688,93	-	-	170.880.328,65	74.406.483,91	-	96.473.844,74
17000000 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU REPASSES DA UNIÃO	47.952.016,26	128.073,36	454.648,64	-	-	-	-	47.369.294,26	28.769.214,64	-	18.600.079,62
17010000 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU REPASSES DOS ESTADOS	60.749.629,33	-	837.137,50	-	-	-	-	59.912.491,83	34.375.010,46	-	25.537.481,37
17150000 - TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 - ART. 5º - AUDIOVISUAL	3.434.364,86	-	-	-	-	-	-	3.434.364,86	-	-	3.434.364,86
17160000 - TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 - ART. 8º - DEMAIS SETORES DA CULTURA	1.390.690,85	-	-	-	-	-	-	1.390.690,85	-	-	1.390.690,85
17170000 - ASSISTÊNCIA FINANCEIRA TRANSPORTE COLETIVO - ART. 5º, INCISO IV - EC Nº 123/2022	78.163,92	-	-	-	-	-	-	78.163,92	-	-	78.163,92
17500000 - RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE	997.579,68	-	-	-	-	-	-	997.579,68	360.721,52	-	636.858,16
17510000 - RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP	15.584.813,42	-	-	-	-	-	-	15.584.813,42	8.950.237,05	-	6.634.576,37
17520000 - RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO	4.671.728,13	26.531,45	744.488,98	-	-	-	-	3.900.707,70	827.257,58	-	3.073.450,12
17590000 - RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS	16.244.248,94	-	58.564,24	65.036,64	2.840,96	-	-	16.117.807,10	953.147,48	-	15.164.659,62
18020000 - RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	22.010.777,75	-	-	10.009,67	2.847,97	-	-	21.997.920,11	170.895,18	-	21.827.024,93
18620000 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS	96.494,92	-	-	-	-	-	-	96.494,92	-	-	96.494,92
TOTAL (III) = (I + II)	1.182.347.092,48	546.537,07	8.551.163,11	131.700,66	6.295.648,53	-	-	1.166.822.043,11	175.061.793,77	-	991.760.249,34

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas - EL Produções de Software

NOTAS EXPLICATIVAS:

1 - A coluna "DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)" poderá apresentar valor negativo, indicando, nesse caso, insuficiência de caixa.
2 - Unidade Gestora PREFEITURA MUNICIPAL: Foram excluídos da coluna "Demais Obrigações Financeiras" os valores dos Precatórios de Pessoal - Regime Especial na ordem de R\$ 70.419.543,66, tendo em vista que os pagamentos desses precatórios serão efetuados com valores depositados na conta de precatórios, que atualmente é mantida pelo Tribunal de Justiça do Estado de Rondônia - TJ/RO, sendo que o saldo desta conta está registrado no nível de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (1.1.3.5.0.00.00.00.00). Conta Especial - Precatórios (1.1.3.5.1.08.00.00.00.00). Como os valores que compõem a coluna "DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA" são as contas componentes do "Caixa e Equivalente de Caixa" nível 1.1.1.0.00.00.00.00.00 é necessário excluir os valores referentes aos precatórios do passivo circulante. Também foram excluídos da coluna "Demais Obrigações Financeiras" os valores referentes a Dívida Fundada na ordem de R\$ 33.482.832,74, que será paga com o orçamento do exercício seguinte, sendo que estas contas tem identificador de superávit financeiro para "Financeiro" (F), momento em que a dívida fundada passa a diminuir a disponibilidade de caixa do exercício onde houve a liquidação do empenho. Os níveis, descrição e valores que compõem a dívida fundada da Unidade Gestora Prefeitura Municipal são os seguintes: 211420201010000 - IPAM CAMARA - R\$ 29.280,71 ; 211420201020000 - IPAM PMPV - R\$ 206.695,41 ; 211429901000000 - IPAM LEI Nº 835/2021 - R\$ 8.152.510,00 ; 2123101980600000 - CONTRA ABERTURA DE CREDITO Nº 40/00007-4 BANCO DO BRASIL - R\$ 8.571.435,43 ; 212330102010100 - PRO MORADIA ZONA LESTE - CONTRATO 2627 0238 671-40/2008 - R\$ 951.471,00 ; 212330102010200 - PRO MORADIA ZONA NORTE - CONTRATO 2627 0238 670-36/2008 - R\$ 168.419,08 ; 212330102010300 - PRO MORADIA ZONA SUL - CONTRATO 2627 0238 669-08/2008 - R\$ 1.266.198,05 ; 212330198010100 - PRO TRANSPORTE ZONA LESTE - CONTRATO 0349 656-05/2012 - R\$ 863.085,70 ; 212330198010200 - PRO TRANSPORTE LOT. FLAMBOYANT - CONTRATO 0349 655 -02/2012 - R\$ 658.096,00 ; 212330198010300 - PRO TRANSPORTE ZONA SUL - CONTRATO 0349 657 19- 2012 - R\$ 308.295,46 ; 212330198040000 - FINISA I - CONTRATO 0531669 DV -28 - R\$ 4.321.100,00 ; 212330198050000 - FINISA II - CONTRATO 552585 DV -53 - R\$ 7.986.245,90 ;
3 - Unidade Gestora IPAM - FUNDO DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE: Foi excluído da coluna "Demais Obrigações Financeiras" o valor referente a Dívida Fundada na ordem de R\$ 39.109.934,21 (nível 213110101000000 - FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR), que será paga com o orçamento do exercício seguinte, sendo que está conta tem identificador de superávit financeiro "Permanente" (P), onde os empenhos que suportarão a despesa com a dívida serão emitidos e liquidados no exercício seguinte, fato este que altera a condição do identificador de superávit financeiro para "Financeiro" (F), momento em que a dívida fundada passa a diminuir a disponibilidade de caixa do exercício onde houve a liquidação do empenho. Os níveis, descrição e valores que compõem a dívida fundada da Unidade Gestora IPAM são os seguintes: 211430701000000 - PARCELAMENTO RAT - RFB - PROCESSO 02.41.00081/2017 - EMDUR - CURTO PRAZO - R\$ 117.300,00 e 214131201000000 - Parcelamento PGFN Processo 02.41.00114/2017 - EMDUR - R\$ 33.988,74 .
4 - Unidade Gestora EMPRESA DE DESENVOLVIMENTO URBANO - EMDUR: Foram excluídos da coluna "Demais Obrigações Financeiras" os valores referentes a Dívida Fundada na ordem de R\$ 151.288,74, que será paga com o orçamento do exercício seguinte, sendo que estas contas tem identificador de superávit financeiro "Permanente" (P), onde os empenhos que suportarão a despesa com a dívida serão emitidos e liquidados no exercício seguinte, fato este que altera a condição do identificador de superávit financeiro para "Financeiro" (F), momento em que a dívida fundada passa a diminuir a disponibilidade de caixa do exercício onde houve a liquidação do empenho. Os níveis, descrição e valores que compõem a dívida fundada da Unidade Gestora Emdur são os seguintes: 211430701000000 - PARCELAMENTO RAT - RFB - PROCESSO 02.41.00081/2017 - EMDUR - CURTO PRAZO - R\$ 117.300,00 e 214131201000000 - Parcelamento PGFN Processo 02.41.00114/2017 - EMDUR - R\$ 33.988,74 .
5 - Os valores dos empenhos inscritos em restos a pagar não processados que estão na fase de "Em liquidação" estão apresentados na coluna "Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores", tendo em vista não haver campo próprio para apresentação destes valores no modelo do relatório tanto da STN quanto do TCE/RO, sendo que os empenhos inscritos nesta condição, apesar de serem tratados como não processados, estão fazendo parte das obrigações financeiras do exercício de 2023 impactando o passivo financeiro.