



ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO FINANCEIRO - ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA

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) | 15.445.105,40 | 3.614.453,70 |
| Ordinária | 4.736.894,16 | 630.073,36 |
| Vinculada | 10.708.211,24 | 2.984.380,34 |
| Recursos Diretamente Arrecadados p/Entidade | 373.791,96 | 1.028.891,50 |
| Outras Vinculações de Recursos | 10.334.419,28 | 1.955.488,84 |
| Transferências Financeiras Recebidas (II) | 589.046.910,31 | 520.346.757,46 |
| Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária | 374.685.726,78 | 331.226.535,08 |
| Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária | 214.361.183,53 | 189.120.222,38 |
| Transferências Recebidas Aportes RPPS | - | - |
| Recebimentos Extraorçamentários (III) | 291.031.964,82 | 127.808.713,24 |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Processados | 18.764.471,23 | 13.651.403,03 |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados | 5.807.747,46 | 4.379.287,41 |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 84.431.777,53 | 79.624.850,72 |
| Haveres Financeiros - Investimentos RPPS | - | - |
| Haveres Financeiros - Valores em Trânsito | - | - |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | 98.298.118,97 | 30.153.172,08 |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários | 83.729.849,63 | - |
| Saldo do Exercício Anterior (IV) | 96.659.155,84 | 49.750.854,78 |
| Caixa e Equivalente de Caixa | 96.659.155,84 | 48.576.558,95 |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | - | 1.174.295,83 |
| TOTAL (V) = (I + II + III + IV) | 992.183.136,37 | 701.520.779,18 |

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal
Módulo de Contabilidade

Relatório Emitido em 01/03/2023 às 10:47 por Osmar Pedro Giovanoni

Página 1 de 3

BALANÇO FINANCEIRO (Anexo 13 da Lei 4.320/64)

O Balanço Financeiro é uma demonstração contábil que visa comparar a receita orçamentária com a despesa orçamentária e os recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentárias, juntamente com



Av. Farquar nº 2562, Bairro Olaria | Porto Velho | RO | CEP: 76.801-189
Fone: 69 3218.5605 | 5645 | www.al.ro.leg.br



ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA

os saldos de exercício anterior e os transferidos para o exercício seguinte, conforme dispõe o art. 103 da Lei n. 4.320/64.

“Art. 103. O Balanço Financeiro demonstrará a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.”

Assim, com base no Balanço Financeiro (anexo 13 da Lei N.4.320/64) e no Balancete de verificação de dezembro/2022, a movimentação financeira da ALE/RO em 2022 se deu conforme abaixo:

| | |
|--|-----------------------|
| Saldo do exercício anterior | 96.659.155,84 |
| Receitas | |
| Orçamentária | 15.445.105,40 |
| Extraorçamentária | 291.031.964,82 |
| Transferências Financeiras Recebidas | 589.046.910,31 |
| Total | 992.183.136,37 |
| Despesas | |
| Orçamentária | 324.436.526,25 |
| Transferências Financeiras Concedidas | 323.528.443,75 |
| Extraorçamentárias | 223.386.920,32 |
| Saldo para o exercício seguinte | 120.831.246,05 |
| Total | 992.183.136,37 |

Constituem as Origens de recursos da ALE/RO, o saldo do exercício anterior, os Repasses de Duodécimos pelo Poder Executivo, os Rendimentos bancários, entrada compensatória oriunda da renovação de Contrato junto a Instituição Financeira, ressarcimentos diversos e compensações de ordem tributária.

Em 01 de janeiro de 2022, o **saldo do Exercício anterior** era de **R\$ 96.659.155,84**, incluindo as apropriações dos valores restituíveis, consignadas no Passivo Circulante.

A **Receita Orçamentária de R\$ 15.445.105,40**, demonstrada no Balanço Financeiro, se refere a ingressos de recursos provenientes de rendimentos bancários, ressarcimentos, devoluções, remunerações e compensações tributárias.



ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA

| Origem de Recursos | VALOR |
|--|----------------------|
| Outras Vinculações de Recursos | 10.334.419,28 |
| Recursos diretamente arrecadados p/ Entidade | 373.791,96 |
| Ordinária | 4.736.894,16 |
| Receita Orçamentária realizada | 15.445.105,40 |

A receita com “**Outras vinculações de recursos**”, se referem a Rendimentos **Bancários** do exercício, no valor de **R\$ 10.334.419,28** do período de janeiro a dezembro de 2022.

Os “**Recursos diretamente arrecadados p/ Entidade**”, se referem a entrada compensatória oriunda da renovação do Contrato de Prestação de serviços N°. 029/2021 (Concessão e permissão – dir. uso de bens públicos), conforme Processo N. 157/2020, no valor total de **R\$ 373.791,96**.

Houve **Receita orçamentária “ordinária”**, no total de **R\$ 4.736.894,16**, referente a recursos provenientes de ressarcimentos diversos como restituições de salários, diárias e sinistro de veículo mais compensações de INSS conforme Processo N. 13.668/2022.

| Receita Orçamentária Ordinaria | Valor |
|---|---------------------|
| Restituições e ressarcimento de salários e diárias e compensações de INSS | 4.657.529,79 |
| Entrada de recurso ref. sinistro de veículo/compensações | 79.364,37 |
| TOTAL | 4.736.894,16 |

O Balanço financeiro da ALE/RO demonstra que houve **Transferências Financeiras Recebidas** no montante de **R\$ 589.046.910,31**, no exercício de 2022.

Deste montante **R\$ 355.685.726,78**, se refere aos repasses de duodécimos recebidos no período de **fevereiro de 2022 a dezembro/2022**.

O repasse de duodécimos referentes ao **mês de janeiro/2022**, com base na **arrecadação de dezembro de 2021**, foi transferido para a conta da ALE/RO em janeiro de 2022 e registrado pela Coordenadoria do Tesouro Estadual - COTES, na conta contábil - 23711030100 - “ajuste de exercícios anteriores”, conforme 2022OB000476, da UG 14009/0001, no valor de **R\$ 39.404.795,46**.



ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA

Assim, os Repasses de Duodécimos do Poder Executivo, realizados no exercício de **2022**, totalizaram o montante de **R\$ 395.090.521,00**, conforme abaixo:

| Mês | Cota Recebida |
|-------------|-----------------------|
| jan/22 | 39.404.795,00 |
| fev/22 | 32.423.556,00 |
| mar/22 | 36.130.469,00 |
| abr/22 | 29.359.473,00 |
| mai/22 | 31.526.124,00 |
| jun/22 | 36.415.945,00 |
| jul/22 | 34.767.828,00 |
| ago/22 | 33.668.041,00 |
| set/22 | 32.510.340,00 |
| out/22 | 28.608.495,00 |
| nov/22 | 28.516.085,00 |
| dez/22 | 31.759.370,00 |
| SOMA | 395.090.521,00 |

As transferências financeiras recebidas independentes da execução Orçamentária, no valor total de **R\$ 214.361.183,53**, se referem a transferências entre contas do próprio Órgão, ajustadas pela COGES/RO por meio da Nota de Sistema 2022NS001006 quando do encerramento do exercício financeiro, em contrapartida às transferências recebidas pelas contas do próprio Órgão, no período supracitado.

Os recursos extraorçamentários constituem a soma dos restos a pagar inscritos, mais as retenções dos valores restituíveis, valores em trânsito, ajustes de exercícios anteriores e os adiantamentos ao RPPS, para cobertura do déficit atuarial do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Estado de Rondônia – PERON.

| | |
|--|-----------------------|
| Inscrição de RPNP do exercício de 2022 | 18.764.471,23 |
| Inscrição de RPP do exercício de 2022 | 5.807.747,46 |
| Depósitos restituíveis e valores vinculados- retenções a pagar | 84.431.777,53 |
| Ajustes de Exercícios anteriores | 98.298.118,97 |
| Outros recebimentos extraorçamentários – Adiantamentos ao RPPS | 83.729.849,63 |
| SOMA | 291.031.964,82 |



ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA

No exercício de 2022, foram repassados ao Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Estado de Rondônia -IPERON, o montante de R\$ 63.237.742,04.

| | |
|---|----------------------|
| Aporte financeiro referente a excedente de repasses duodecimais de 2021, repassados em 2022 | 62.965.026,55 |
| Aporte financeiro referente a saldo financeiro em 2021, repassado em 2022. | 272.742,04 |
| Total repassado em 2022 | 63.237.768,59 |

No exercício de 2022, **houve desincorporação de adiantamentos concedidos ao RPPS** referente aos valores repassados em 2021 e **a sua incorporação nas contas de controle**, conforme roteiro contábil dado pelo Ofício nº 26/2023/COGES-CNT.

Considerando os valores repassados ao IPERON em 2021, no total de R\$ 20.492.081,01, mais os repasses realizados em 2022, **o total repassado até 31.12.2022 para cobertura do déficit atuarial, foi de R\$ 83.729.849,63.**

Em 31.12.2022, **o saldo disponível em contas correntes era de R\$ 120.831.246,04**, distribuídos conforme abaixo:

| Banco | Conta corrente | Saldo em 31.12.2022 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------------|
| 001 – Banco do Brasil | 0012757X10392-6 | 167.256,12 |
| 001 – Banco do Brasil | 0012757X63367-4 | 116.250.842,70 |
| 001 – Banco do Brasil | 0012757X7388-1 | 94.024,87 |
| 001 – Banco do Brasil | 0012757X9181-2 | 4.319.022,35 |
| Saldo p / o exercício seguinte | | 120.831.246,04 |

Houve ajustes de exercícios anteriores no Exercício de 2022 no valor de **R\$ 39.391.279,29**, referente a **duodécimos com base na RCL de dezembro de 2021, recebidos em janeiro de 2022.**

A execução da **despesa orçamentária foi de R\$ 324.436.526,25**, conforme abaixo discriminado:

| | |
|-------------------|-----------------------|
| Despesa ordinária | 316.682.346,45 |
| Despesa vinculada | 7.754.179,80 |
| Soma | 324.436.526,25 |

O Balanço Financeiro do Exercício de 2022, evidencia que houve **transferências concedidas** para a execução Orçamentária e independentes da execução orçamentaria, **no total de R\$ 323.528.443,75.**



ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA

As **transferências concedidas para a Execução Orçamentária**, totalizaram **R\$ 220.798.594,12** e constituem as transferências entre contas do próprio Órgão e foram ajustadas por meio da 2022NS001005 na apuração do Resultado do exercício.

As **Transferências concedidas independentes da execução orçamentária** constantes no Balanço Financeiro, no valor de **R\$ 102.729.849,63**, se referem a transferências entre contas do próprio Órgão e na maior parte aos adiantamentos concedidos ao IPERON para amortização no déficit atuarial, ajustada no resultado do exercício por meio da 2022NS001005.

Os **pagamentos Extraorçamentários** constituem as contas de Restos a pagar pagos, os valores Restituíveis, os valores em Trânsito e os ajustes de Exercícios Anteriores.

Os Valores restituíveis compõem as consignações pagas em nome de terceiros, as cauções e garantias pagas, os salários não reclamados pagos, indenizações, retenções diversas totalizando o montante de **R\$ 87.317.166,04** (setenta e seis milhões, duzentos e setenta mil, seiscentos e sessenta e sete reais e trinta e oito centavos) em 2022.

Os **restos a pagar do exercício de 2022**, totalizaram o montante de **R\$ 24.572.218,69**, entre processados e não processados e encontram respaldo financeiro conforme determina o art. 42 da LC 101/2000, a Lei de Responsabilidade Fiscal.

| | |
|--|----------------------|
| Inscrição de RPNP do exercício de 2022 | 18.764.471,23 |
| Inscrição de RPP do exercício de 2022 | 5.807.747,46 |
| Total | 24.572.218,69 |

O Balanço Financeiro do exercício de 2022, evidencia um **saldo para o exercício seguinte** no montante de **R\$ 120.831.246,05**.

A ALE/RO encerrou o exercício de 2022, com um **superávit financeiro** no valor de **R\$ 93.813.863,38** (setenta e três milhões, oitocentos e sessenta e quatro mil, oitocentos e noventa e nove reais e quarenta e um centavos), considerando a reserva para pagamento dos restos a pagar não processados, em atenção ao art. 42 da LRF.

| | |
|-------------------------|-----------------------|
| SALDO FINANCEIRO | 120.831.246,04 |
| Depósitos – retenções | -1.643.090,66 |



ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA

| | |
|-----------------------------------|----------------------|
| (-) Restos a pagar processados | -5.807.747,46 |
| (-) RPNP de exercícios anteriores | -802.073,31 |
| (-) RPNP do exercício | -18.764.471,23 |
| (=) Superavit financeiro | 93.813.863,38 |

Em atenção o disposto na Lei N. 5.111 de 01.10.2021, deste montante, deverão ser repassados no exercício de 2023, o valor correspondente ao excedente de duodécimos do exercício de 2022 somado ao saldo financeiro na fonte 0100 em 31.12.2022, conforme preceitua o art. 5º e incisos.

No exercício de 2022, houve excedente de duodécimos no valor de R\$ 80.070.390,00, conforme quadro demonstrativo a seguir:

| MÊS | PREVISTO | REPASSADO | EXCEDENTE |
|-------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| jan/22 | 26.272.679,00 | 39.404.795,00 | 13.132.116,00 |
| fev/22 | 27564.262,00 | 32.423.556,00 | 4.859.294,00 |
| mar/22 | 23.059.474,00 | 36.130.469,00 | 13.070.995,00 |
| abr/22 | 24.162.044,00 | 29.359.473,00 | 5.197.429,00 |
| mai/22 | 26.304.181,00 | 31.526.124,00 | 5.221.943,00 |
| jun/22 | 25.611.137,00 | 36.415.945,00 | 10.804.808,00 |
| jul/22 | 26.461.691,00 | 34.787.828,00 | 8.306.137,00 |
| ago/22 | 28.288.808,00 | 33.668.041,00 | 5.379.233,00 |
| set/22 | 25.390.623,00 | 32.510.340,00 | 7.119.717,00 |
| out/22 | 22.996.470,00 | 28.608.495,00 | 5.612.025,00 |
| nov/22 | 24.351.056,00 | 28.156.085,00 | 4.165.029,00 |
| dez/22 | 34.557.707,00 | 31.759.370,00 | -2.798.337,00 |
| SOMA | 315.020.132,00 | 395.090.521,00 | 80.070.390,00 |

O saldo de recursos não utilizados da fonte 00 (Recursos do Tesouro) no exercício de 2022, restou em R\$ **1.343.796,257** (hum milhão, trezentos e quarenta e três mil, setecentos e noventa e seis reais e vinte e sete centavos).

Assim, o total a ser repassado ao IPERON é de R\$ 81.414.186,27 e considerando o disposto na Resolução N. 525/2023/ALE/RO, publicada em 16.02.2023 no DOE/ALE/RO (anexo pag. 28), **o repasse deverá ser feito na modalidade anual com prazo limite de 30.04.2023.**



ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA

O Balanço Financeiro demonstra que o Superávit financeiro apurado em 31.12.2022, foi constituído, em termos de relevância por ocasião do saldo anterior somado ao excesso de arrecadação de duodécimos, rendimentos bancários, contrapartida na renovação de contrato com Instituição Financeira e recuperação de créditos tributários.

Porto Velho, 28 de março de 2023.

Lauricélia de Oliveira e Silva
Diretora de Contabilidade -ALE/RO
CRC 4929/O

Marcelo Cruz da Silva
Presidente
ALE/RO