



DCASP 2021

**Demonstrativos Contábeis
Aplicados ao Setor Público**

Balanço Patrimonial

Balanço Orçamentário

Balanço Financeiro

Demonstração de Fluxo de Caixa

Demonstração das Variações Patrimoniais



BALANÇO PATRIMONIAL

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).

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos: Financeiro e Permanente, em função da dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para realização dos itens que o compõem.

BALANÇO PATRIMONIAL EXERCÍCIO DE 2021 - Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64

QUADRO PRINCIPAL ATIVO

| ATIVO CIRCULANTE | Nota | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 10 | 695.185.495,18 | 360.276.702,42 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa em Moeda Nacional | | 695.185.495,18 | 360.276.702,42 |
| Valores Restituíveis | 11 | - | 12.307.847,55 |
| Demais Créditos e Valores a Curto Prazo | 12 | 162.523.030,16 | 256.817.569,84 |
| Estoques | 13 | 35.171.141,15 | 9.050.089,00 |
| Almoxarifado | | 31.322.196,16 | - |
| Outros Estoques | | 3.848.944,99 | - |
| TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE | | 892.879.666,49 | 638.452.208,81 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | - | - |
| Ativo Realizável a Longo Prazo | | 999.999,99 | 999.999,99 |
| Demais Créditos e Valores a Longo Prazo | | 999.999,99 | 999.999,99 |
| Imobilizado | 14 | 1.148.580.038,59 | 969.580.266,49 |
| Bens móveis | 14.1 | 319.408.584,40 | 173.764.800,55 |
| Bens Imóveis | 14.2 | 874.401.066,61 | 799.422.556,17 |
| (-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas | | (45.229.612,42) | (3.607.090,23) |
| Intangível | | 3.945.940,00 | 3.945.940,00 |
| TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 1.153.525.978,58 | 974.526.206,48 |
| TOTAL DO ATIVO | | 2.046.405.645,07 | 1.612.978.415,29 |

QUADRO PRINCIPAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

| PASSIVO CIRCULANTE | Nota | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|------|-----------------------|----------------------|
| Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo | | 56.710.371,04 | 7.878,62 |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo | | 1.006.412,35 | 1.825.121,03 |
| Provisão para Riscos Cíveis a Curto Prazo | | 12.396.705,57 | - |
| Demais Obrigações a Curto Prazo | | 40.594.390,33 | - |
| Valores Restituíveis | | 40.156.100,13 | 12.307.847,55 |
| Outras Obrigações A Curto Prazo | | 438.290,20 | - |
| TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE | 15 | 110.707.879,29 | 14.140.847,20 |

QUADRO PRINCIPAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO

| PATRIMÔNIO LIQUIDO | Nota | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| Resultados Acumulados | | 1.935.697.765,78 | 1.598.837.568,09 |
| Superávits ou Déficit do Exercício | | 422.601.412,97 | 326.631.226,78 |
| Superávits ou Déficit do Exercício Anterior | | 1.598.837.568,09 | 1.295.908.056,23 |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | | (85.741.215,28) | (23.701.714,92) |
| TOTAL DO PATRIMÔNIO LIQUIDO | | 1.935.697.765,78 | 1.598.837.568,09 |
| TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 2.046.405.645,07 | 1.612.978.415,29 |

DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXECÍCIO DE 2021



GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|------|-------------------------|-------------------------|
| ATIVO | | | |
| Ativo Financeiro | | 695.185.495,18 | 372.584.549,97 |
| Ativo Permanente | | 1.351.220.149,89 | 1.240.393.865,32 |
| Total Ativo (I) | | 2.046.405.645,07 | 1.612.978.415,29 |
| Passivo Financeiro | | 535.302.161,36 | 276.854.133,39 |
| Passivo Permanente | | 69.079.418,67 | - |
| Total Passivo (II) | | 604.381.580,03 | 276.854.133,39 |
| SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II) | | 1.442.024.065,04 | 1.336.124.281,90 |

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|------|-------------------|----------------------|
| ATOS POTENCIAIS ATIVOS | | | |
| Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar | | - | - |
| Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Receber | | 219.058,00 | 886.339,53 |
| Outros Atos Potenciais Ativos | | - | - |
| TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS | | 219.058,00 | 886.339,53 |
| ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | | | |
| Outros Atos Potencias Passivos | | - | 16.564.511,06 |
| TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | | - | 16.564.511,06 |

QUADRO DO SUPERAVIT / DEFÍCIT FINANCEIRO

| FONTES DE RECURSO | Nota | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|------|-----------------------|----------------------|
| 00 Recursos Ordinários | | 22.336.175,26 | 1.129.735,18 |
| 08 Recursos da Contribuição ao Salário Educação | | 32.516.993,49 | 11.632.928,22 |
| 12 Recursos Destinados à Manutenção e Desenvolvimento do Ensino | | 31.634.420,72 | 5.467.430,78 |
| 14 Recursos de Alienação de Bens | | 20.520,83 | - |
| 16 Recursos de Conv. com Outras Esferas de Gov. e ONGS Firmados pela Adm. Direta | | 1.234.933,13 | 50.277,05 |
| 18 Recursos Transferidos pelo FUNDEB | | 35.530.002,45 | 11.687.700,08 |
| 20 Transferências Financeiras da União para Desporto - Lei nº 9.615 de 1998 | | 13.110.602,72 | - |
| 21 Transferências de Rec. do Fundo Nacional de Desenvolv. da Educação - FNDE | | 21.814.526,46 | 19.480.035,07 |
| 46 Recursos Provenientes de Cessão de Direitos | | 18.662,40 | - |
| 61 Recursos Destinados ao Combate a COVID-19 | | 403.383,25 | 45.020.890,60 |
| 88 Valores Restituíveis | | 1.263.113,11 | 1.261.419,58 |
| TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS | | 159.883.333,82 | 95.730.416,56 |

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

Nota 10 - Caixa e equivalentes de caixa e valores restituíveis

A conta “Caixa e Equivalentes de Caixa” contempla os valores em caixa e em bancos para os quais não haja restrição de uso imediato, estando em moeda nacional.

No final do exercício de 2021 apresentou saldo de caixa de R\$ 695.185.495,18 (seiscentos e noventa e cinco milhões, cento e oitenta e cinco mil, quatrocentos e noventa e cinco reais e dezoito centavos) devidamente conciliados.

Sendo as contas que apresentam maior disponibilidade financeira as contas de número 31 e 42 contas recursos tesouro vinculado ao MDE e conta 41 recursos vinculados ao FUNDEB, detalhado abaixo:

DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXECÍCIO DE 2021



GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO

Detalhamento do Caixa e Equivalente de Caixa (Banco do Brasil)

| ORDEM | DESCRIÇÃO DA CONTA | CONTA | SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2021 |
|--------------------|--------------------------------------|----------|------------------------------|
| 1 | SEDUC RONDÔNIA - QSE | 7716-X | 32.523.044,68 |
| 2 | SEDUC RONDÔNIA - PNAT | 7760-7 | 2.295.122,93 |
| 3 | SEDUC RONDÔNIA - MERENDA | 8731-9 | 32.690,30 |
| 4 | SEDUC RONDÔNIA - PAC | 9450-1 | 491.610,63 |
| 5 | SEDUC RONDÔNIA - PAR | 9477-3 | 1.590.603,42 |
| 6 | SEDUC RONDÔNIA - PEJA | 9565-6 | 2.737.711,34 |
| 7 | SEDUC RONDÔNIA - PAR | 9737-3 | 1.566.652,59 |
| 8 | SEDUC RONDÔNIA - BÁSICO | 9830-2 | 172.994,49 |
| 9 | SEDUC RONDÔNIA - PAR | 9950-3 | 2.544.231,10 |
| 10 | SEDUC RONDÔNIA - FOMEN | 10108-7 | 9.228.481,66 |
| 11 | SEDUC RONDÔNIA - PAR | 10110-9 | 1.258.109,92 |
| 12 | SEDUC-BRASIL ALFABET. PBA CICLO-2016 | 10224-5 | 1.331.203,19 |
| 13 | SEDUC-CENSO ESCOLAR/2017 | 10232-6 | 203,73 |
| 14 | SEDUC-PAR-201800104-3 | 10325-X | 1.326.298,35 |
| 15 | CONVÊNIO882946-2019 | 10536-8 | 3.934,22 |
| 16 | SEDUC RONDÔNIA-PAR- | 10553-8 | 0,00 |
| 17 | SEDUC RONDÔNIA-ALIME | 10580-5 | 8.036.083,44 |
| 18 | SEDUC RONDÔNIA-PAR- | 10612-7 | 0,00 |
| 19 | CONV TRANSP ESCOLAR FLUVI | 10647-X | 1.336.251,71 |
| 20 | SEDUC RONDÔNIA-PAR- | 10857-X | 1.935.056,45 |
| 21 | SEDUC RONDÔNIA-PDDE | 10887-1 | 255,88 |
| 22 | SEDUC TESOURO PGT DIV | 7576-0 | 17.139.614,42 |
| 23 | FUNDEF CUSTEIO 2003 | 7571-X | 13.631,01 |
| 24 | SEDUC R PAGAR EXERC ANT | 8488-3 | 4.641,90 |
| 25 | G S TESOURO FOPAG 2008 | 8547-2 | 57.797,02 |
| 26 | SEDUC CENE | 8585-5 | 757.074,88 |
| 27 | SEDUC TESOU REST PG | 8965-6 | 4.714.515,25 |
| 28 | SEDUC PAGTO TARIFAS DIV | 9193-6 | 149.836,88 |
| 29 | SEDUC CAUCAO CONTRATO | 9863-9 | 615.024,80 |
| 30 | CONTA SALÁRIO SEDUC | 9878-7 | 24.895.432,42 |
| 31 | EDUCACAO COTA TESOURO | 14.637-4 | 339.529.206,09 |
| 32 | PROGRAMA PROAFI-CRE | 10872-3 | 22.868,08 |
| 33 | PROG PROAFI-CRE ADICIONAL | 10909-6 | 1.233.671,01 |
| 34 | PROGRAMA PEALE | 10644-5 | 10.274.307,19 |
| 35 | PROGRAMA PROAFI ADICIONAL | 10867-7 | 285.664,81 |
| 36 | PROGRAMA PROAFI | 10646-1 | 19.452.728,96 |
| 37 | PROGRAMA EXCELÊNCIA | 10645-3 | 838.412,58 |
| 38 | CARTAO CORPORATIVO | 400121-4 | 8.167,54 |
| 39 | SEDUC FUNDEB 2007 | 8347-X | 2.316.459,26 |
| 40 | DIF FUNDEB EXERC ANTERIOR | 10535-X | 13.110.602,72 |
| 41 | SEE RONDÔNIA - FEB | 10.469-8 | 166.080.358,31 |
| 42 | CONTA ÚNICA ESTADUAL LIMITE DE SAQUE | 10.0005 | 25.274.940,02 |
| TOTAL CAIXA | | | R\$ 695.185.495,18 |

Nota 11 - Agrupamento de contas

No exercício de 2021 houve a agregação da conta 1.1.3.5.0.00.00 - depósitos restituíveis e valores vinculados na conta 1.1.1.1.1.00.00 - caixa e equivalente de caixa.

Por esse motivo na linha valores restituíveis exercício de 2021 apresenta saldo zero para fins de identificação, os valores de depósitos e cauções efetuados e recebidos pela entidade para garantia de contratos, foi realizado através da conta de controle 8.2.1.1.3.02.00 - DDR Comprometida por Consignações/Retenções.

DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXECÍCIO DE 2021



Nota 12 - Demais Créditos E Valores A Curto Prazo

A conta Demais Créditos e Valores de Curto Prazo refere-se as contas que registram valores que são concedidos a título de adiantamentos para viagem, suprimento de fundo, adiantamento diversos concedidos (diárias e repasses as unidades escolares).

Do grupo de contas vinculadas a conta agregadora - Demais Créditos e Valores de Curto Prazo apresentado ao final do exercício no valor de R\$ 162.532.030,16 (cento e sessenta e dois milhões e quinhentos e trinta e dois mil e trinta reais e dezesseis centavos) a que teve movimentação significativa foi a conta adiantamento diversos concedidos.

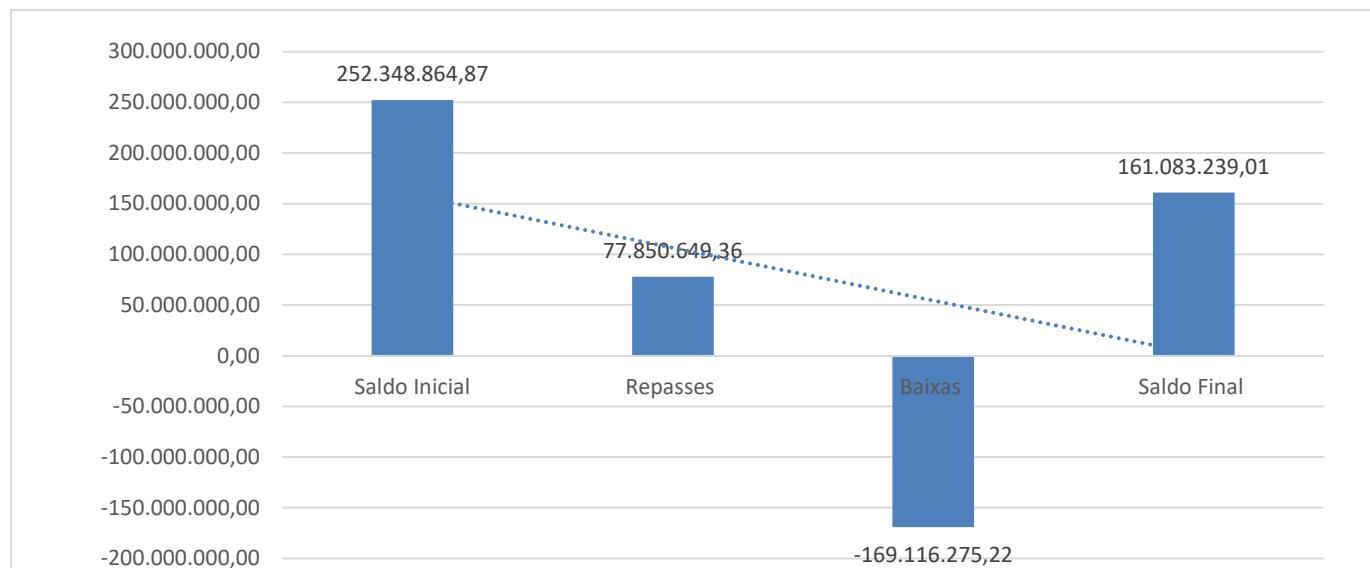
A citada conta refere-se a adiantamento de diárias aos servidores da Secretaria de Estado da Educação e aos repasses as escolas da rede estadual, municipal e filantrópicas para aplicação em Manutenção e Desenvolvimento da Educação (MDE).

Os repasses são em sua maioria proveniente dos programas (Proafi Regular, Proafi Adicional, PDDE, PNAE, PEALE).

As unidades escolares recebem os recursos, executam as despesas, prestam conta a Secretaria de Educação que tem gerência especializada na análise de prestação de contas que após aprovar as prestações de contas realizada a baixa contábil da responsabilidade.

No exercício de 2021 foram realizadas baixas contábeis de responsabilidade de repasses no valor de R\$ 169.116.275,22 (cento e sessenta e nove milhões, cento e dezesseis mil, duzentos e setenta e cinco reais e vinte e dois centavos).

| Adiantamento Diversos Concedidos | |
|----------------------------------|-----------------------|
| Descrição | 2021 |
| Saldo Inicial | 252.348.864,87 |
| Diárias Concedidas | 2.179.890,00 |
| Repasses as Escolas | 75.670.759,36 |
| Baixas Diárias | -2.122.965,00 |
| Baixas de Repasses | -166.993.310,22 |
| Saldo Final | 161.083.239,01 |





Nota 13 - Estoques em Almoxarifado

Os bens em almoxarifado da SEDUC são utilizados no curso normal das atividades na forma de matérias ou suprimentos a serem consumidos na prestação de serviços.

Pela análise horizontal conseguimos identificar que o estoque de material de consumo aumentou 289% (duzentos e oitenta e nove por cento) em relação ao saldo final em 31/12/2019.

O aumento no estoque de material de consumo justifica-se pela aquisições realizadas pela Secretaria através de suas Gerências (GEB – Gerência de Educação Básica, GAD – Gerência Administrativa e GEFACEE - Gerência de Educação Física, Arte, Cultura e Esporte Escolar). Com aquisições ao final do exercício do ano de 2020, mas que foram entregues somente no ano de 2021 bem como os adquiridos e entregues durante o ano de 2021 processos 0029.460738/2021-47 – GAD, 0029.206586/2021-39 – NEJA, 0029.185818/2021-16 – NPSE, 0029.506049/2020-13 – GEFECE, 0029.456642/2020-01 – NEJA, 0029.477871/2020-51 – SEF.

Seguindo o plano estadual de educação visando o retorno às aulas no ano de 2022, ficando a Gerência de Patrimônio (GAP) responsável pela recepção e distribuição dos bens adquiridos.

| Variação dos Estoques em Almoxarifado | | | |
|---------------------------------------|---------------|--------------|-----------|
| Estoque em Almoxarifado | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variação% |
| Almoxarifado | 35.171.141,15 | 9.050.089,00 | 289% |

Nota 14 - Imobilizado

Compreende os bens móveis e imóveis destinados à manutenção das atividades da Secretaria de Estado da Educação ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

A mensuração inicial é com base no valor de aquisição, produção ou construção. O custo de aquisição também compreende os gastos diretos e atribuíveis à aquisição do item de imobilizado.

Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. O método de depreciação utilizado foi o das cotas constantes padronizado para todo o Poder Executivo Estadual operacionalizado pelo Sistema de Controle Patrimonial (E-Estado).

Quanto a depreciação acumulada ter ido de R\$ -3.607.090,23 em 2020 para R\$ 45.229.612,42 em 2021 tem como principal motivo o início da contabilização das despesas com depreciação dos bens imóveis em 2021 e a correção no sistema e-Estado na coluna depreciação que muitos bens cadastrados não estavam sendo depreciados em 2020.

Segue abaixo composição da conta imobilizado

| Detalhamento do Ativo Imobilizado | | | |
|--|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 2021 | 2020 | Diferença |
| Imobilizado | 1.193.809.651,01 | 973.187.356,72 | 220.622.294,29 |
| Bens Móveis | 319.408.584,40 | 173.764.800,55 | 145.643.783,85 |
| Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas | 104.019.702,64 | 11.916.284,54 | 92.103.418,10 |
| Bens de Informática | 86.266.039,27 | 65.970.879,58 | 20.295.159,69 |
| Móveis e Utensílios | 86.558.708,23 | 65.159.967,51 | 21.398.740,72 |
| Materiais Culturais, Educacionais e De Comunicação | 20.466.080,43 | 9.623.839,73 | 10.842.240,70 |
| Veículos | 22.094.495,06 | 21.092.420,42 | 1.002.074,64 |
| Peças e Conjuntos de Reposição | 245,97 | 245,97 | - |
| Semoventes | 40,00 | 40,00 | - |
| Demais Bens Móveis | 3.272,80 | 1.122,80 | 2.150,00 |
| Bens Imóveis | 874.401.066,61 | 799.422.556,17 | 74.978.510,44 |
| Bens de Uso Educacional | 691.498.047,57 | 657.399.334,31 | 34.098.713,26 |
| Bens Terrenos | 182.903.019,04 | 142.023.221,86 | 40.879.797,18 |
| (-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas | (45.229.612,42) | (3.607.090,23) | (41.622.522,19) |
| (-) Depreciação Acumulada – Bens Móveis | (36.072.872,21) | (3.607.090,23) | (32.465.781,98) |
| (-) Depreciação Acumulada – Bens Imóveis | (9.156.740,21) | 0,00 | (9.156.740,21) |



Nota 14.1 - Bens Móveis

Os bens móveis da Secretaria de Estado da Educação estão distribuídos nas 18 (dezoito) Coordenadorias de Educação, 410 (quatrocentas e dez) Escolas e no centro Administrativo são utilizados no curso normal das atividades sendo realizados depreciação mensal utilizando o programa de controle patrimonial denominado (E-Estado).

Durante o exercício de 2021 houve aumento dos bens móveis na ordem de R\$ 145.643.783,85 (cento e quarenta e cinco milhões e seiscentos e quarenta e três mil e setecentos e oitenta e três reais e oitenta e cinco centavos) devido as aquisições efetuadas pela Secretaria de Estado da Educação no exercício de 2021 visando equipar a rede escolar com bens de informática, móveis e utensílios, máquinas, aparelhos equipamentos, ferramentas, materiais culturais, educacionais e mobiliário em geral.

| Detalhamento dos Bens Móveis | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Descrição Bens Moveis | Exercício Atual | Exercício Anterior | Diferença |
| Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas | 104.019.702,64 | 11.916.284,54 | 92.103.418,10 |
| Bens de Informática | 86.266.039,27 | 65.970.879,58 | 20.295.159,69 |
| Móveis e Utensílios | 86.558.708,23 | 65.159.967,51 | 21.398.740,72 |
| Materiais Culturais, Educacionais e De Comunicação | 20.466.080,43 | 9.623.839,73 | 10.842.240,70 |
| Veículos | 22.094.495,06 | 21.092.420,42 | 1.002.074,64 |
| Peças e Conjuntos de Reposição | 245,97 | 245,97 | - |
| Semoventes | 40,00 | 40,00 | - |
| Demais Bens Móveis | 3.272,80 | 1.122,80 | 2.150,00 |
| TOTAL | 319.408.584,40 | 173.764.800,55 | 145.643.783,85 |

Nota 14.2 - Bens Imóveis

A Secretaria de Estado da Educação possui o domínio de 405 imóveis apontados em inventário realizado em 2021. Sendo 248 escolas localizadas em área urbana 157 em área rural e indígena.

Na contabilização dos bens imóveis as edificações e terrenos foram separados em contas distintas a saber, bens imóveis de uso educacional para as edificações e terrenos e glebas.

Quanto as alterações de valores houve valorização patrimonial dos bens imóveis em relação ao exercício de 2020 em R\$ 74.978.510,44, essa valorização tem como motivo incorporação da Escola Estrela Azul Município de Machadinho D'Oeste no valor de R\$ 4.304.575,90 quanto aos demais no valor de R\$ 70.673.934,54 (setenta milhões e seiscentos e setenta e três mil e novecentos e trinta e quatro reais e cinquenta e quatro centavos)foram provenientes das reavaliações realizadas em 2021 pela equipe avaliação patrimonial lotados na Superintendência de Regularização Fundiária do Estado (SEPAT).

| Detalhamento dos Bens Imóveis | | | |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| | 2021 | 2020 | Valorização Patrimonial |
| Bens de Uso Educacional | 691.498.047,57 | 657.399.334,31 | 34.098.713,26 |
| Bens Terrenos | 182.903.019,04 | 142.023.221,86 | 40.879.797,18 |
| Total Bens Imóveis | 874.401.066,61 | 799.422.556,17 | 74.978.510,44 |

Nota 15 - Passivo Circulante

No decorrer do exercício de 2021 o passivo circulante aumentou em R\$ 96.567.032,09 (noventa e seis milhões e quinhentos e sessenta e sete mil e trinta e dois reais e nove centavos) em relação ao exercício de 2020 passando de R\$ 14.140.847,20 (quatorze milhões e cento e quarenta mil e oitocentos e quarenta e sete reais e vinte centavos) para R\$ 110.707.879,29 (cento e dez milhões e setecentos e sete mil e oitocentos e setenta e nove reais e vinte e nove centavos) em 2021.



GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO

Houve constituição de Provisões para pagamento de indenizações cíveis decorrentes de ação judicial julgada com provável pela Procuradoria Geral (PGE) no valor de R\$ 12.396.705,57 (doze milhões e trezentos e noventa e seis mil e setecentos e cinco reais e cinquenta e sete centavos), processo judicial 0243554320068220001 e processo administrativo de avaliação 0030.549077/2021-69.

Segue das contas do passivo:

| Quadro Passivo Circulante | | 2021 | 2020 | Diferença |
|----------------------------------|---|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 21111010101 | SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS (F) | 179.700,58 | 7.878,62 | 171.821,96 |
| 21111010102 | SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS (P) | 7.878,62 | 0,00 | 7.878,62 |
| 21111010201 | DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO (F) | 50.759,89 | 0,00 | 50.759,89 |
| 21111010202 | DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO (P) | 0,01 | 0,00 | 0,01 |
| 21111010302 | FÉRIAS (P) | 1.257,36 | 0,00 | 1.257,36 |
| 21111010602 | VERBAS RESIDUAIS (P) | 17.920.308,30 | 0,00 | 17.920.308,30 |
| 21111010702 | ADICIONAL (P) | 38.025.663,96 | 0,00 | 38.025.663,96 |
| 21121010200 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIARIOS A PAGAR (P) | 416,02 | 0,00 | 416,02 |
| 21142010100 | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) (F) | 10,00 | 0,00 | 10,00 |
| 21142010200 | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) (P) | 186.154,87 | 0,00 | 186.154,87 |
| 21143010101 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES (F) | 5.686,75 | 0,00 | 5.686,75 |
| 21143010102 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES (P) | 319.534,64 | 0,00 | 319.534,64 |
| 21143050100 | FGTS (F) | 181,20 | 0,00 | 181,20 |
| 21143050200 | FGTS (P) | 0,34 | 0,00 | 0,34 |
| 21144030102 | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA - PESSOAL | 416,02 | 0,00 | 416,02 |
| 21145030102 | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA - PESSOAL | 12.402,48 | 0,00 | 12.402,48 |
| 21311010101 | FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR (F) | 797.731,87 | 1.822.993,50 | -1.025.261,63 |
| 21311010102 | FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR (P) | 208.680,48 | 0,00 | 208.680,48 |
| 21741010000 | PROVISÃO PARA INDENIZAÇÕES CÍVEIS | 12.396.705,57 | 0,00 | 12.396.705,57 |
| 21881010200 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | 148.801,34 | 141.336,97 | 7.464,37 |
| 21881010401 | IRRF RECEITA | 23.682,90 | 21.743,90 | 1.939,00 |
| 21881010800 | ISS | 238.135,94 | 238.135,94 | 0,00 |
| 21881011000 | PENSAO ALIMENTICIA | 169,70 | 169,70 | 0,00 |
| 21881011100 | PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA | 574,39 | 574,39 | 0,00 |
| 21881011300 | RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | 32.583,03 | 32.583,03 | 0,00 |
| 21881011500 | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 87.128,51 | 87.128,51 | 0,00 |
| 21881011700 | RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO | 600,00 | 600,00 | 0,00 |
| 21881019900 | OUTROS CONSIGNATARIOS | 45.926,12 | 0,00 | 45.926,12 |
| 21881030100 | DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL | 2.217,83 | 274.965,22 | -272.747,39 |
| 21881030200 | DEPOSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS | 25.327,68 | 25.327,68 | 0,00 |
| 21881040100 | DEPOSITOS E CAUÇÕES | 2.729.179,79 | 2.929.250,58 | -200.070,79 |
| 21881049905 | SALARIOS NÃO RECLAMADOS/SALARIOS A REGULARIZAR | 3.304.536,24 | 4.062.307,53 | -757.771,29 |
| 21881049908 | Descontos/Multas Contratuais | 95.628,64 | 95.628,64 | 0,00 |
| 21881049910 | PP DEVOLVIDA PELO BANCO | 158.479,05 | 52.342,59 | 106.136,46 |
| 21881049911 | GR VALORES EM TRÂNSITO PARA ESTORNO DA DESPESA | 4.865,00 | 0,00 | 4.865,00 |
| 21881049999 | DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS - DDO | 33.157.898,94 | 0,00 | 33.157.898,94 |
| 21881990400 | VALORES PENDENTES (RECEITAS) | | 4.279.661,65 | -4.279.661,65 |
| 21891000000 | OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO | | 2.127,53 | -2.127,53 |
| 21881999900 | OUTROS DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | 66.091,22 | 66.091,22 | 0,00 |
| 21882010100 | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | 34.273,81 | 0,00 | 34.273,81 |
| 21891980100 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (F) | 438.290,20 | 0,00 | 438.290,20 |
| Total | | 110.707.879,29 | 14.140.847,20 | 96.567.032,09 |

Nota 16 - Passivo Contingentes

Quanto aos Passivos Contingentes registrados em contas de controle ao término do exercício retornou o saldo de R\$ 134.790.126,17 (cento e trinta e quatro milhões e setecentos e noventa mil e cento e vinte e seis reais e dezessete centavos), decorrente de processos administrativos referentes a progressões funcionais, licenças prêmio e rescisões de contratos pendentes de apuração correta dos valores.



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário é composto por Quadro Principal, Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados, e Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

Neste Demonstrativo são apresentadas as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e o resultado orçamentário apurado no exercício.

| BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO | | | | | |
|--|------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------|
| Anexo 12 - Lei Federal nº 4.320/64 Exercício de 2021 | | | | | |
| Quadro Principal Receitas Orçamentárias | | | | | |
| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | Nota | PREVISÃO INICIAL (a) | PREVISÃO ATUALIZADA (b) | RECEITAS REALIZADAS (c) | SALDO (d) = (c - b) |
| RECEITAS CORRENTES (I) | 01 | 972.142.829,00 | 1.245.962.183,63 | 1.289.820.040,96 | 43.857.857,33 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | | - | - | - | - |
| Receitas de Contribuições | | - | - | - | - |
| Receita Patrimonial | | 2.536.267,00 | 7.763.587,61 | 17.463.217,74 | 9.699.630,13 |
| Receita Agropecuária | | - | - | - | - |
| Receita Industrial | | - | - | - | - |
| Receita de Serviços | | - | - | - | - |
| Transferências Correntes | | 969.606.562,00 | 1.235.486.258,43 | 1.254.255.884,33 | 18.769.625,90 |
| Outras Receitas Correntes | | - | 2.712.337,59 | 18.100.938,89 | 15.388.601,30 |
| 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) | 01 | 972.142.829,00 | 1.245.962.183,63 | 1.289.820.040,96 | 43.857.857,33 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV) | | - | - | - | - |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS | | - | - | - | - |
| Mobiliária | | - | - | - | - |
| Contratual | | - | - | - | - |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS | | - | - | - | - |
| Mobiliária | | - | - | - | - |
| Contratual | | - | - | - | - |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV) | | 972.142.829,00 | 1.245.962.183,63 | 1.289.820.040,96 | 43.857.857,33 |
| DEFICIT (VI) | 02 | | | 648.501.918,42 | |
| TOTAL (VII) = (V + VI) | | 972.142.829,00 | 1.245.962.183,63 | 1.938.321.959,38 | 43.857.857,33 |
| SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | | - | 21.983.869,24 | 34.225.082,92 | - |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores | | - | | - | - |
| Superávit Financeiro | | - | 21.983.869,24 | 34.225.082,92 | - |
| Reabertura de Créditos Adicionais | | - | | | - |



GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO

Quadro Principal Despesas Orçamentárias

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS | Nota | DOTAÇÃO INICIAL (e) | DOTAÇÃO ATUALIZADA (f) | DESPESAS EMPENHADAS (g) | DESPESAS LIQUIDADAS (h) | DESPESAS PAGAS (i) | SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f - g) |
|--|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------------|
| DESPESAS CORRENTES (VIII) | | 1.408.186.604,00 | 1.621.807.836,36 | 1.610.068.634,10 | 1.399.415.540,99 | 1.398.697.665,67 | 11.739.202,26 |
| Pessoal e Encargos Sociais | | 1.005.547.519,00 | 1.200.091.333,39 | 1.197.658.121,27 | 1.137.813.297,07 | 1.137.793.610,24 | 2.433.212,12 |
| Juros e Encargos Da Dívida | | - | - | - | - | - | - |
| Outras Despesas Correntes | | 402.639.085,00 | 421.716.502,97 | 412.410.512,83 | 261.602.243,92 | 260.904.055,43 | 9.305.990,14 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX) | | 25.156.800,00 | 357.888.242,26 | 328.253.325,28 | 65.181.615,95 | 64.855.595,00 | 29.634.916,98 |
| INVESTIMENTOS | | 25.156.800,00 | 357.888.242,26 | 328.253.325,28 | 65.181.615,95 | 64.855.595,00 | 29.634.916,98 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | | - | - | - | - | - | - |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | | - | - | - | - | - | - |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X) | | - | - | - | - | - | - |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS XI = (VIII + IX + X) | | 1.433.343.404,00 | 1.979.696.078,62 | 1.938.321.959,38 | 1.464.597.156,94 | 1.463.553.260,67 | 41.374.119,24 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII) | | - | - | - | - | - | - |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA | | - | - | - | - | - | - |
| Dívida Mobiliária | | - | - | - | - | - | - |
| Outras Dívidas | | - | - | - | - | - | - |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA | | - | - | - | - | - | - |
| Dívida Mobiliária | | - | - | - | - | - | - |
| Outras Dívidas | | - | - | - | - | - | - |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI+ XII) | 03 | 1.433.343.404,00 | 1.979.696.078,62 | 1.938.321.959,38 | 1.464.597.156,94 | 1.463.553.260,67 | 41.374.119,24 |
| SUPERAVIT (XIV) | | | | | | - | - |
| TOTAL (XV) = (XIII + XIV) | | 1.433.343.404,00 | 1.979.696.078,62 | 1.938.321.959,38 | 1.464.597.156,94 | 1.463.553.260,67 | 41.374.119,24 |
| RESERVA DO RPPS | | - | - | - | - | - | - |

Quadro da Execução de Restos a Pagar Não Processados

| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | Nota | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 (b) | LIQUIDADOS (c) | PAGOS (d) | CANCELADOS (e) | SALDO A PAGAR (f)=(a+b-d-e) |
|--------------------------------|------|------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------------|
| DESPESAS CORRENTES | | 1.861.854,80 | 131.787.991,21 | 95.494.318,13 | 95.321.994,54 | 32.182.817,12 | 6.145.034,35 |
| Pessoal e Encargos Sociais | | - | 9.098.590,62 | 7.019.761,11 | 6.859.747,36 | 2.078.829,51 | 160.013,75 |
| Juros e Encargos da Dívida | | - | - | - | - | - | - |
| Outras Despesas Correntes | | 1.861.854,80 | 122.689.400,59 | 88.474.557,02 | 88.462.247,18 | 30.103.987,61 | 5.985.020,60 |
| DESPESAS DE CAPITAL | | 6.949.891,50 | 123.944.420,80 | 116.149.934,75 | 115.950.431,96 | 711.552,17 | 14.232.328,17 |
| Investimentos | | 6.949.891,50 | 123.944.420,80 | 116.149.934,75 | 115.950.431,96 | 711.552,17 | 14.232.328,17 |
| Inversões Financeiras | | - | - | - | - | - | - |
| Amortização da Dívida | | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL | 04 | 8.811.746,30 | 255.732.412,01 | 211.644.252,88 | 211.272.426,50 | 32.894.369,29 | 20.377.362,52 |

DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXECÍCIO DE 2021



| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS | Nota | INSCRITOS | | PAGOS (c) | CANCELADOS (c) | SALDO A PAGAR (e)=(a+b-c-d) |
|----------------------------|-----------|------------------------------------|-------------------------------------|--------------|-------------------|--------------------------------|
| | | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 (b) | | | |
| DESPESAS CORRENTES | | 2.127,53 | | - | - | - |
| Pessoal e Encargos Sociais | | - | - | - | - | - |
| Juros e Encargos da Dívida | | - | - | - | - | - |
| Outras Despesas Correntes | | 2.127,53 | | - | 2.127,53 | - |
| DESPESAS DE CAPITAL | | - | - | - | - | - |
| Investimentos | | - | - | - | - | - |
| Inversões Financeiras | | - | - | - | - | - |
| Amortização da Dívida | | - | - | - | - | - |
| TOTAL | 05 | 2.127,53 | | - | 2.127,53 | - |

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Nota 01 – Receita Prevista e Realizada

As receitas previstas para o exercício de 2021 foram de R\$ 972.142.829,00 (novecentos e setenta e dois milhões, cento e quarenta e dois mil, oitocentos e vinte e nove reais). Já as receitas realizadas foram de R\$ 1.289.820.040,96 (um bilhão duzentos e oitenta e nove milhões oitocentos, vinte mil, quarenta reais, noventa e seis centavos).

Do confronto entre receitas previstas e arrecadadas pode-se constatar excesso de arrecadação R\$ 317.677.211,96 (trezentos, dezessete milhões e seiscentos e setenta e sete mil e duzentos e onze reais e noventa e seis centavos).

O excesso de arrecadação concentrou-se principalmente nos repasses do Fundo Estadual de Manutenção e Desenvolvimento da Educação (FUNDEB). podendo ser verificado na tabela a seguir:

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO | RECEITAS ARRECADADA | EXCESSO DE ERRECADAÇÃO | AH% |
|--|-----------------------|-------------------------|------------------------|------------|
| Remuneração de Depósitos Bancários | 2.536.267,00 | 17.463.217,74 | 14.926.950,74 | 589% |
| Transferências do Salário-Educação - Principal | 26.017.163,00 | 23.764.086,01 | - 2.253.076,99 | -9% |
| Transf. Diretas do FNDE Programa Dinheiro Direto na Escola – PDDE | 43.908,00 | 31.440,00 | - 12.468,00 | -28% |
| Transf. Diretas do FNDE Prog. Nacional de Alimentação Escolar – PNAE | 16.744.948,00 | 17.457.599,72 | 712.651,72 | 4% |
| Transf. Diretas do FNDE Apoio ao Transporte do Escolar – PNATE | 4.421.203,00 | 2.367.119,17 | - 2.054.083,83 | -46% |
| Outras Transferências Diretas do Fundo Nacional | 8.692.000,00 | 16.952.398,16 | 8.260.398,16 | 95% |
| Transferências de Recursos da Complementação | 0,00 | 0,00 | - | 0% |
| Outras Transferências de Convênios da União | 56.109,00 | 17.523,00 | - 38.586,00 | -69% |
| Transferências de Convênio dos Municípios | 0,00 | 1.311.141,23 | 1.311.141,23 | 0% |
| Transferências de Recursos do FUNDEB | 913.631.231,00 | 1.179.510.927,44 | 265.879.696,44 | 29% |
| Outras Transferências Multigovernamentais | 0,00 | 12.843.649,60 | 12.843.649,60 | 0% |
| Restituição de Despesas de Exercícios Anterior | 0,00 | 18.100.938,89 | 18.100.938,89 | 0% |
| TOTAL | 972.142.829,00 | 1.289.820.040,96 | 317.677.211,96 | 33% |

Nota 02 - Déficit Orçamentário

Ao final do exercício financeiro de 2021 o Balanço Orçamentário apresentou um déficit no valor de R\$ 648.501.918,42 (seiscents e quarenta e oito milhões e quinhentos e um milhões e novecentos e dezoito reais e quarenta e dois centavos).



**GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO**

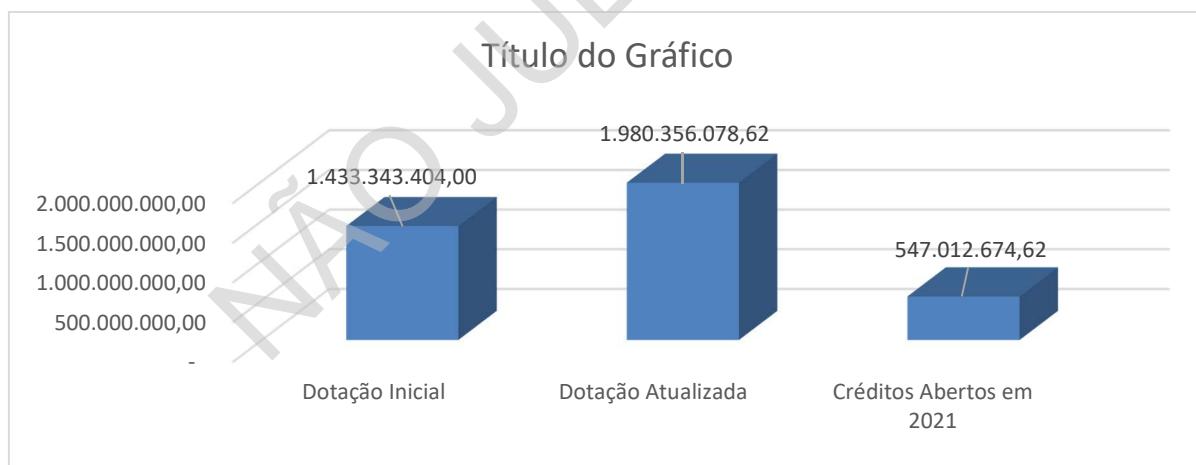
Esse déficit ocorreu devido a Secretaria de Estado da Educação não arrecadar diretamente recursos suficientes para custear todas as despesas com Manutenção e Desenvolvimento da Educação (MDE), o déficit apurado foi suprido com recursos financeiros repassados pela Secretaria de Finanças (SEFIN) para aplicação em MDE.

| Quadro dos Repasse da Secretaria de Finanças - Sefin | | | |
|---|-------------------------|------------------------|------------------|
| Descrição da Despesa | Previsão Inicial | Valor Repassado | Diferença |
| Transferências Financeiras Recebidas da SEFIN | 462.154.514,00 | 680.265.086,28 | 218.110.572,28 |

Nota 03 - Detalhamento dos Créditos Adicionais Abertos no Exercício de 2020

Durante o exercício financeiro, foram abertos Créditos Especial e Adicional Suplementar que totalizaram R\$ 547.012.674,62 (quinhentos, quarenta, sete milhões, doze mil, seiscentos, setenta, quatro reais e sessenta e dois centavos). Os créditos abertos tiveram como fonte de recursos, o superávit financeiro apurado em Balanço Patrimonial do Exercício Anterior, excesso de arrecadação e anulação de dotação nos valores conforme quadro abaixo.

| Quadro Alterações Orçamentárias | |
|--|-------------------------|
| Descrição da Despesa | Previsão Inicial |
| Dotação Inicial | 1.433.343.404,00 |
| Créditos Especial Abertos | 17.599.546,72 |
| Créditos Adicional Suplementar | 529.413.127,90 |
| Dotação Atualizada | 1.980.356.078,62 |



Nota 04 - Execução de Restos a Pagar

Dos Empenhos inscritos em Restos a Pagar Não Processados no valor total de R\$ 264.544.158,31 (duzentos, sessenta, quatro milhões, quinhentos, quarenta, quatro mil, cento e cinquenta, oito reais e trinta e um centavos), foram pagos Restos a Pagar não Processados (RPNP) no valor de R\$ 211.272.426,50 (duzentos e onze milhões, duzentos, setenta dois mil, quatrocentos e vinte e seis reais e cinquenta centavos).

Os cancelamentos somaram R\$ 32.894.369,29 (trinta e dois milhões, oitocentos e noventa e quatro mil e trezentos e sessenta e nove reais e vinte nove centavos, restando saldo a pagar no valor de R\$ 20.377.362,52 (vinte milhões, trezentos e setenta e sete mil e trezentos e sessenta e dois reais e cinquenta e dois centavos).

Quanto ao cancelamento de Restos a Pagar não Processados, em sua maioria, ocorreram por motivo das despesas não se realizarem durante o exercício de 2021.

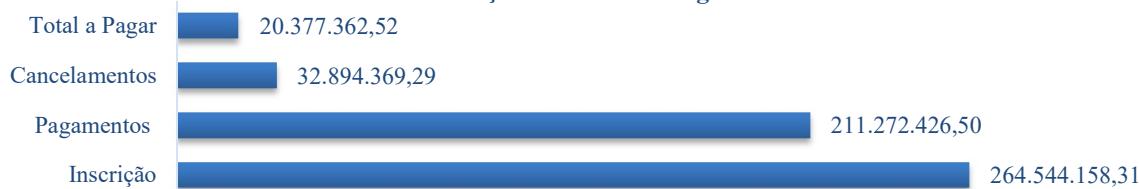


GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO

Quadro da Execução dos Restos a Pagar não Processados

| Inscrição | A Liquidar | Liquidados a Pagar | Pagamentos | Cancelamentos | Total a Pagar |
|----------------|---------------|--------------------|-------------|---------------|---------------|
| 264.544.158,31 | 20.005.536,14 | 371.826,38 | 211272426,5 | 32.894.369,29 | 20.377.362,52 |

Execução de Restos a Pagar



Nota 05 - Cancelamentos de Restos a Pagar Processados.

Restos a Pagar Processados são as despesas em que o credor já cumpriu as obrigações, isto é, entregou o material, prestou o serviço ou executou a etapa da obra dentro do exercício, tendo, portanto, o direito líquido e certo, faltando apenas a administração efetuar o pagamento.

Contudo, o cancelamento de restos a pagar em 2021, no valor de R\$ 2.127,53 (dois mil, cento e vinte e sete reais com cinquenta e três centavos), justifica-se devido ao lançamento impreciso na Nota de Empenho 2019NE005350, do valor solicitado no empenhamento e liquidação do mesmo.

Ou seja, o valor solicitado para empenho foi de R\$ 136.227,42 (cento e trinta e seis mil duzentos e vinte e sete reais e quarenta e dois centavos), conforme o termo de adjudicação e homologação, porém, a Secretaria de Estado da Educação emitiu o empenho no valor de R\$ 138.354,95 (cento e trinta e oito mil trezentos e cinquenta e quatro reais e noventa e cinco centavos), tendo como credor a Escola E.E.F.M Santa Ana no município de Alvorada D' Oeste e o Conselho Escolar Associação Conselho Escolar Ordem e Progresso, por meio do Programa PROAFI ADICIONAL para realizar a reforma do piso do bloco de salas aulas.

Anulação de Restos a Pagar Processados em 2021

| Valor Empenhado | Valor Pago | Valor Anulado |
|-----------------|------------|---------------|
| 138.354,95 | 136.227,42 | 2.127,53 |



BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro tem por objetivo, evidenciar os ingressos e dispêndios orçamentários e extraorçamentários realizados no exercício, conjugados com os saldos advindos do exercício anterior e aqueles que são transferidos para o exercício seguinte.

Demonstrará a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro tem por objetivo evidenciar os ingressos e dispêndios orçamentários e extraorçamentários realizados no exercício, conjugados com os saldos advindos do exercício anterior e aqueles que são transferidos para o exercício seguinte.

| BALANÇO FINANCEIRO Anexo 13 - Lei Federal nº 4.320/64 Exercício de 2021 | | | |
|---|-----------|-------------------------|-------------------------|
| QUADRO PRINCIPAL INGRESSOS | | | |
| INGRESSOS | Nota | Janeiro a Dezembro/2021 | Janeiro a Dezembro/2020 |
| Receita Orçamentária (I) | 06 | 1.289.820.040,96 | 937.257.272,55 |
| Ordinária | | - | 444.603,38 |
| Vinculada | | 1.289.820.040,96 | 936.812.669,17 |
| Recursos Vinculados à Educação | | 1.275.369.046,81 | 936.743.860,39 |
| Recursos Vinculados a Convênios | | 1.340.391,43 | 68.808,78 |
| Outras Vinculações de Recursos | | 13.110.602,72 | - |
| Transferências Financeiras Recebidas (II) | 07 | 1.647.109.771,07 | 554.411.897,05 |
| Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária | | 25.704.401,76 | 554.411.897,05 |
| Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária | | 1.621.405.369,31 | - |
| Transferências Recebidas Aportes RPPS | | - | - |
| Recebimentos Extraorçamentários (III) | | 1.120.112.361,24 | 1.238.041.100,21 |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Processados | 08 | 473.724.802,44 | 255.732.412,01 |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados | 08 | 1.043.896,27 | - |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | | 642.534.464,46 | 352.087.756,73 |
| Haveres Financeiros - Investimentos RPPS | | - | - |
| Haveres Financeiros - Valores em Trânsito | | 2.809.198,07 | 627.895.076,90 |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | | - | 2.325.854,57 |
| Compensações Financeiras - IPERON | | - | - |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários | | - | - |
| Saldo do Exercício Anterior (IV) | | 372.584.549,97 | 232.799.393,11 |
| Caixa e Equivalente de Caixa | | 360.276.702,42 | 218.098.713,76 |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | | 12.307.847,55 | 14.700.679,35 |
| TOTAL (V) = (I + II + III + IV) | | 4.429.626.723,24 | 2.962.509.662,92 |



GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO

| QUADRO PRINCIPAL | | DISPÊNDIOS | | |
|--|----|------------|-------------------------|-------------------------|
| DISPÊNDIOS | | Nota | Janeiro a Dezembro/2021 | Janeiro a Dezembro/2020 |
| Despesa Orçamentária (VI) | | | 1.938.321.959,38 | 1.469.159.215,39 |
| Ordinária | | | 74.251.401,23 | 69.743.261,97 |
| Vinculada | | | 1.864.070.558,15 | 1.399.415.953,42 |
| Recursos Vinculados à Educação | | | 1.851.040.604,70 | 1.394.405.843,20 |
| Recursos Vinculados a Convênios | | | 155.740,55 | 31.000,82 |
| Outras Vinculações de Recursos | | | 12.874.212,90 | 4.979.109,40 |
| Transferências Financeiras Concedidas (VII) | | | 970.072.395,77 | 1.737.002,54 |
| Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária | | | 416.224,75 | - |
| Transferências Concedidas Independentes da Execução Orçamentária | | | 969.656.171,02 | 1.737.002,54 |
| Transferências Concedidas Aportes RPPS | | | - | - |
| Pagamentos Extraorçamentários (VIII) | | | 826.046.872,91 | 1.119.028.895,02 |
| Pagamento de Restos a Pagar Não Processados | 09 | | 211.272.426,50 | 131.871.368,29 |
| Pagamento de Restos a Pagar Processados | | | - | 1.255.830,05 |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | | | 614.686.211,88 | 354.480.588,53 |
| Haveres Financeiros - Investimentos RPPS | | | - | - |
| Haveres Financeiros - Valores em Trânsito | | | 88.234,53 | 630.670.600,45 |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | | | - | - |
| Perdas de Investimentos Temporários | | | - | - |
| Outros Pagamentos Extraorçamentários | | | - | 750.507,70 |
| Saldo para o Exercício Seguinte (IX) | | | 695.185.495,18 | 372.584.549,97 |
| Caixa e Equivalente de Caixa | | | 695.185.495,18 | 360.276.702,42 |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | | | - | 12.307.847,55 |
| TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX) | | | 4.429.626.723,24 | 2.962.509.662,92 |

| | | JANEIRO a DEZEMBRO/2021 | | | JANEIRO a DEZEMBRO/2020 | | |
|---------------------------------|------|--------------------------|-----------------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| Especificação | Nota | Receita Orçamentária (a) | Deduções Receita Orçamentária (b) | Saldo (c) = (a - b) | Receita Orçamentária (d) | Deduções Receita Orçamentária (e) | Saldo (f) = (d - e) |
| Ordinária | | | | - | 444.603,38 | - | 444.603,38 |
| Vinculada | | 1.297.477.692,53 | 7.657.651,57 | 1.289.820.040,96 | 936.812.669,17 | - | 936.812.669,17 |
| Recursos Vinculados à Educação | | 1.283.026.698,38 | 7.657.651,57 | 1.275.369.046,81 | 936.743.860,39 | - | 936.743.860,39 |
| Recursos Vinculados a Convênios | | 1.340.391,43 | | 1.340.391,43 | 68.808,78 | - | 68.808,78 |
| Outras Vinculações de Recursos | | 13.110.602,72 | | 13.110.602,72 | - | - | - |
| TOTAL | | 1.297.477.692,53 | 7.657.651,57 | 1.289.820.040,96 | 937.257.272,55 | - | 937.257.272,55 |

Nota 06 - Receitas Líquidas

No Balanço Financeiro do exercício de 2021, apurou-se ingressos orçamentários de R\$ 1.289.820.040,96 (um bilhão duzentos e oitenta e nove milhões, oitocentos e vinte mil, quarenta reais e noventa e seis centavos), sendo superiores aos ingressos de 2020 em R\$352.563.602,08 (trezentos e cinquenta dois milhões, quinhentos e sessenta e três mil, seiscentos e dois reais e oito centavos), representando um aumento percentual de 38% (trinta e oito por cento).

DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXECÍCIO DE 2021

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO

| Variação das Receitas Arrecadas em 2021 e 2020 | | | | |
|--|-------------------------|-----------------------|-----------------------|------------|
| Classificação | Arrecadação 2021 | Arrecadação 2020 | Diferença | (AH) |
| Remuneração de Depósitos Bancários | 17.463.217,74 | 1.733.134,14 | 15.730.083,60 | 908% |
| Transferências do Salário-Educação - Principal | 23.764.086,01 | 23.811.809,60 | -47.723,59 | -0,2% |
| Demais Receitas Patrimonial - Principal | 833,67 | 833,67 | 0,00 | 0% |
| Transferências Diretas do FNDE Programa Dinheiro na Escola - PDDE | 31.440,00 | 40.080,00 | -8.640,00 | -22% |
| Transf. Diretas do FNDE Programa Nacional Alimentação Escolar- PNAE | 17.457.599,72 | 17.772.213,36 | -314.613,64 | -2% |
| Transf. Diretas do FNDE Programa de Apoio ao Transporte Escolar- PNATE | 2.367.119,17 | 3.789.493,07 | -1.422.373,90 | -38% |
| Outras Transferências Diretas do Fundo Nacional | 16.952.398,16 | 2.508.277,22 | 14.444.120,94 | 576% |
| Transferências de Recursos da Complementação | 0,00 | | 0,00 | - |
| Outras Transferências de Convênios da União | 17.523,00 | 67.791,00 | -50.268,00 | -74% |
| Transferências de Convênio dos Municípios | 1.311.141,23 | | 1.311.141,23 | - |
| Transferências de Recursos do FNDEB | 1.179.510.927,44 | 877.503.575,21 | 302.007.352,23 | 34% |
| Outras Transferências Multigovernamentais | 12.843.649,60 | | 12.843.649,60 | - |
| Restituição de Despesas de Exercícios Anterior | 18.100.938,89 | 9.585.461,90 | 8.515.476,99 | 89% |
| ALIENACAO DE BENS MOVEIS E SEMOVENTES | | 444.603,38 | -444.603,38 | -100% |
| TOTAL | 1.289.820.874,63 | 937.257.272,55 | 352.563.602,08 | 38% |

Nota 07- Transferências Financeiras Recebidas (Origem SEFIN)

A conta Transferência Financeira Recebida apresenta movimento financeiro de R\$1.647.109.771,07 (um bilhão, seiscentos e quarenta e sete milhões, cento e nove mil setecentos e setenta e um reais e sete centavos).

Contudo cabe esclarecer que os recebimentos financeiros efetivos foram de R\$ 680.265.086,28 (seiscentos e oitenta milhões, duzentos e sessenta e cinco mil oitenta e seis reais e vinte e oito centavos), repassado pela Secretaria de Finanças - SEFIN, para dar cobertura nas despesas orçamentárias com Manutenção e Desenvolvimento da Educação – MDE. A diferença foram movimentos a débito e créditos em contas de variação aumentativa e diminutiva não alterando o saldo real de caixa da Secretaria de Estado da Educação.

Houve aumento no repasse no valor de R\$ 125.882.838,03 (cento e vinte e cinco milhões, oitocentos e oitenta e dois mil oitocentos e trinta e oito reais e três centavos), em relação a 2020.

| Repasses Recebidos Tesouro Estadual para Aplicação na Função 12 | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------|
| Mês | 2021 | 2020 | Aumento/ Redução | (AH)% |
| janeiro | 32.043.114,70 | 36.634.833,16 | (4.591.718,46) | -13% |
| fevereiro | 39.674.538,78 | 25.710.925,91 | 13.963.612,87 | 54% |
| março | 41.275.812,41 | 41.528.025,10 | (252.212,69) | -1% |
| abril | 29.239.729,84 | 20.571.724,37 | 8.668.005,47 | 42% |
| maio | 59.800.304,74 | 43.301.081,81 | 16.499.222,93 | 38% |
| junho | 31.343.763,21 | 30.682.709,52 | 661.053,69 | 2% |
| julho | 46.556.149,37 | 51.367.536,37 | (4.811.387,00) | -9% |
| agosto | 47.071.245,64 | 37.010.445,09 | 10.060.800,55 | 27% |
| setembro | 40.973.074,97 | 34.718.255,43 | 6.254.819,54 | 18% |
| outubro | 38.713.813,34 | 47.592.719,93 | (8.878.906,59) | -19% |
| novembro | 92.405.223,07 | 39.133.738,36 | 53.271.484,71 | 136% |
| dezembro | 181.168.316,21 | 146.130.253,20 | 35.038.063,01 | 24% |
| Total Repassado | 680.265.086,28 | 554.382.248,25 | 125.882.838,03 | 23% |

DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXECÍCIO DE 2021



Nota 08 – Recebimentos Extraorçamentário

As despesas empenhadas pela Secretaria de Estado da Educação no exercício financeiro de 2021 que não foram pagas até 31/12/2021, foram inscritas em restos a pagar processados e não processados no valor de R\$ 474.768.689,07 (quatrocentos e setenta e quatro milhões, setecentos e sessenta e oito mil seiscentos e oitenta e nove reais e sete centavos), com disponibilidade financeira depositada na Instituição Financeira Banco do Brasil S/A com saldo financeiro de R\$ 695.185.495,18 (seiscentos e noventa e cinco milhões, cento e oitenta e cinco mil quatrocentos e noventa e cinco reais e dezoito centavos).

Os restos a pagar foram computados como receita extraorçamentária no Balanço Financeiro para compensar sua inclusão na despesa orçamentária em conformidade com o artigo 103 da Lei 320 de 17 março de 1964.

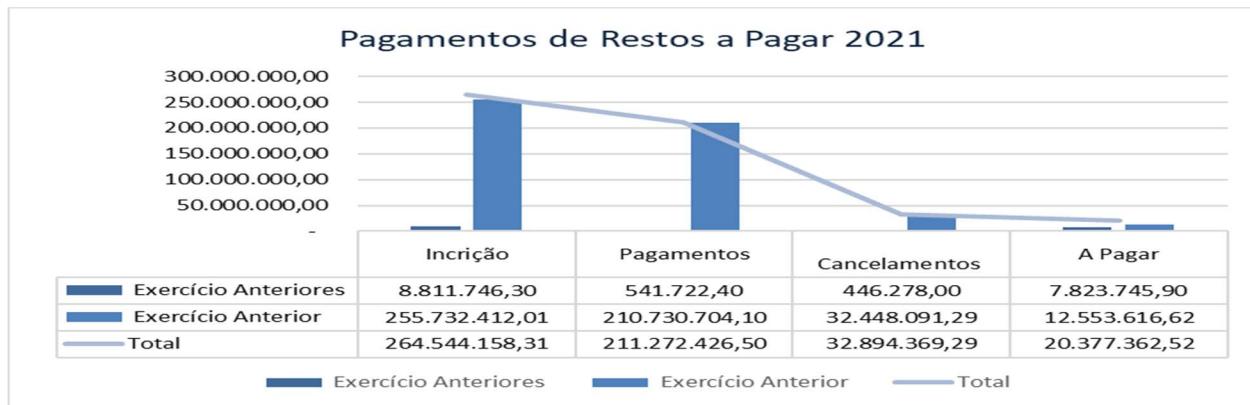
Nota 09 – Pagamentos Extraorçamentário

No decorrer do exercício de pagamentos de Restos a Pagar Não Processados, totalizaram R\$ 211.272.462,50 (duzentos e onze milhões, duzentos e setenta e dois mil, quatrocentos e sessenta e dois reais e cinquenta centavos).

Quanto ao valor de R\$ 20.377.362,52 que não foram pagos em 2021, foram transferidos para o exercício de 2022, devido a administração da Secretaria de Estado da Educação ter o interesse no fornecimento do serviço e as entregas de bens.

Dos cancelamentos de R\$32.894.369,29 tendo como motivos principais as rescisões de contratos ocorridos em 2021. Sendo o empenho NE2020-005816 credor CONSTRUTORA PORTO S.A. no valor de R\$22.915.445,00 para a reformas de escolas da rede Estadual. A anulação total ocorreu devido rescisão amigável conforme termo 022/PGE/2021

| Pagamentos Extraorçamentário Restos a Pagar | | | | |
|---|----------------|----------------|---------------|---------------|
| Exercício | Inscrição | Pagamentos | Cancelamentos | A Pagar |
| Exercício Anteriores | 8.811.746,30 | 541.722,40 | 446.278,00 | 7.823.745,90 |
| Exercício Anterior | 255.732.412,01 | 210.730.704,10 | 32.448.091,29 | 12.553.616,62 |
| Total | 264.544.158,31 | 211.272.426,50 | 32.894.369,29 | 20.377.362,52 |





GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A Demonstração dos Fluxos de Caixa apresenta as entradas e saídas de caixa classificadas em fluxos operacional, de investimento e de financiamento, identificando: 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. A DFC é elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa, segregados nos fluxos das operações, dos investimentos e dos financiamentos.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64 Exercício de 2021

| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | Nota | Dezembro 2021 | Dezembro 2020 |
|---|-----------|-------------------------|-------------------------|
| Ingressos | 19 | 3.594.581.322,11 | 2.121.445.497,69 |
| Receita Tributária | | - | - |
| Receita de Contribuições | | - | - |
| Receita Patrimonial | | - | 833,67 |
| Receita Agropecuária | | - | - |
| Receita Industrial | | - | - |
| Receita de Serviços | | - | - |
| Remuneração das Disponibilidades | | 17.463.217,74 | 1.733.134,14 |
| Outras Receitas Derivadas e Originárias | | 18.100.938,89 | 639.806.393,37 |
| Transferências recebidas | | 2.901.365.655,40 | 1.479.905.136,51 |
| Outros ingressos operacionais | | 657.651.510,08 | - |
| Desembolsos | | 3.107.711.762,45 | 1.878.453.201,15 |
| Pessoal e demais despesas | | 1.335.694.947,96 | 1.020.562.946,87 |
| Juros e encargos da dívida | | - | - |
| Transferências concedidas | | 1.157.242.368,08 | 226.469.146,13 |
| Outros desembolsos operacionais | | 614.774.446,41 | 631.421.108,15 |
| Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I) | | 486.869.559,66 | 242.992.296,54 |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | Nota | Dezembro 2021 | Dezembro 2020 |
| Ingressos | | | 444.603,38 |
| Alienação de bens | | - | 444.603,38 |
| Amortização de empréstimos e financiamentos | | - | - |
| Outros ingressos de investimentos | | - | - |
| Desembolsos | | 151.960.766,90 | 101.258.911,26 |
| Aquisição de ativo não circulante | | 150.376.182,31 | 97.211.593,54 |
| Concessão de empréstimos e financiamentos | | - | - |
| Outros desembolsos de investimentos | | 1.584.584,59 | 4.047.317,72 |
| Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos (II) | | (151.960.766,90) | (100.814.307,88) |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | Nota | Dezembro 2021 | Dezembro 2020 |
| Ingressos | | | - |
| Operações crédito | | - | - |
| Integralização do capital social de empresas dependentes | | - | - |
| Outros ingressos de financiamentos | | - | - |
| Desembolsos | | | - |
| Amortização / Refinanciamento da dívida | | - | - |
| Outros desembolsos de financiamentos | | - | - |
| Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III) | | | |

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXECÍCIO DE 2021



GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO

| GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III) | | 20 | 334.908.792,76 | 142.177.988,66 |
|--|------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| Caixa e Equivalente de Caixa Inicial | | | 360.276.702,42 | 218.098.713,76 |
| Caixa e Equivalente de Caixa Final | | | 695.185.495,18 | 360.276.702,42 |
| TRANSFERENCIAS RECEBIDAS | | | | |
| Intergovernamentais | Nota | Dezembro 2021 | Dezembro 2020 | |
| da União | | 61.901.307,29 | - | |
| de Estados e Distrito Federal | | 60.590.166,06 | 47.989.664,25 | |
| de Municípios | | - | - | |
| Intragovernamentais | | 1.311.141,23 | - | |
| Outras transferências recebidas | | 1.647.109.771,07 | 554.411.897,05 | |
| Total das Transferências Recebidas | | 2.901.365.655,40 | 1.479.905.136,51 | |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | | | | |
| Intergovernamentais | Nota | Dezembro 2021 | Dezembro 2020 | |
| a União | | 47.328.344,37 | - | |
| a Estados e Distrito Federal | | - | - | |
| a Municípios | | 47.328.344,37 | 39.757.545,59 | |
| Intragovernamentais | | 1.069.519.610,04 | 92.874.234,93 | |
| Outras transferências concedidas | | 40.394.413,67 | 93.837.365,61 | |
| Total das Transferências Concedidas | | 1.157.242.368,08 | 226.469.146,13 | |
| QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO | | | | |
| Educação | Nota | Dezembro 2021 | Dezembro 2020 | |
| | | 1.335.694.947,96 | 1.020.562.946,87 | |

Nota 19 - Dos ingressos operacionais

No decorrer do exercício de 2021 houve ingressos operacionais no valor de R\$ 3.594.581.322,11 distribuídos conforme a seguir

- Remuneração das disponibilidades valor de R\$17.463.217,74 sendo superior a do ano anterior em 15.730.083,60 tendo como principal motivo para a variação o excesso de arrecadação apurado no decorrer do exercício que ficaram em caixa rendendo juros.
- Outras receitas derivadas e originárias valor de R\$ 18.100.938,89 trata-se de devolução de recursos repassados pela Secretaria de Estado da Educação em anos anteriores a título de convênios, repasses as unidades escolares, pagamentos de diárias, suprimento de fundos que não foram utilizados pelos destinatários e que foram devolvidos em 2021 sendo registrado com restituição de despesas de exercícios anteriores.
- Transferências recebidas no valor de 2.901.365.655,40 trata-se de valores recebidos pela Secretaria de Estado da Educação para aplicação em Manutenção e Desenvolvimento da Educação (MDE), sendo divididas em transferências Intergovernamentais e intragovernamentais.



GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO

Do valor citado R\$ 1.934.520.970,61 representa ingressos efetivos de recursos os demais valores de R\$966.844.684,79, corresponde a débitos e a créditos não alterando o caixa.

Segue tabela demonstrando as entradas efetivas de recursos:

| Transferência Recebidas Intragovernamentais Intergovernamentais | | | |
|---|---------------------|-------------|-------------------------|
| Classificação | | | Recebimentos 2021 |
| Transferências do Salário-Educação - PrincipaL | Intergovernamentais | União | 23.764.086,01 |
| Transferências Diretas do FNDE Programa Dinheiro na Escola - PDDE | Intergovernamentais | União | 31.440,00 |
| Transf. Diretas do FNDE Prog. Nacional Alimentação Escolar- PNAE | Intergovernamentais | União | 17.457.599,72 |
| Transf. Diretas do FNDE Prog. de Apoio ao Transporte Escolar- PNATE | Intergovernamentais | União | 2.367.119,17 |
| Outras Transferências Diretas do Fundo Nacional | Intergovernamentais | União | 16.952.398,16 |
| Transferências de Recursos da Complementação | Intergovernamentais | União | - |
| Outras Transferências de Convênios da União | Intergovernamentais | União | 17.523,00 |
| Transferências de Convênio dos Município de PVH | Intergovernamentais | Porto Velho | 1.311.141,23 |
| Transferências de Recursos do FNDEB | Intergovernamentais | FUNDEB | 1.179.510.927,44 |
| Outras Transferências Multigovernamentais - | Intergovernamentais | União | 12.843.649,60 |
| Transferências recebidas da SEFIN | Intragovernamentais | Estado | 680.265.086,28 |
| Total das Transferências Efetivas | | | 1.934.520.970,61 |

Nota 20 – Geração Líquida de Caixa

A geração líquida de caixa e equivalente de caixa foi na ordem de R\$ 334.908.792,76 representando um acréscimo de 236% em relação ao ano anterior tendo como principal motivo para essa geração de caixa o excesso de arrecadação apurado no exercício de 2021, conforme tabela a seguir.

| Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Descrição | 2021 | 2020 | Diferença |
| Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais | 486.869.559,66 | 242.992.296,54 | 243.877.263,12 |
| Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos | -151960766,9 | -100814307,9 | 51.146.459,02 |
| Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento | - | - | - |
| Total da Geração líquida de Caixa | 334.908.792,76 | 142.177.988,66 | 192.730.804,10 |



DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A DVP evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício, apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial do exercício.

DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO

Anexo 15 - Lei Federal nº 4.320/64

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Dezembro / 2021 | Dezembro / 2020 |
|--|-----------|-------------------------|-------------------------|
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS | | 17.463.217,74 | 1.733.967,81 |
| Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras | | 17.463.217,74 | 1733967,81 |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS | | 2.909.025.226,33 | 1.479.905.136,51 |
| Transferências Intragovernamentais | | 1.647.111.690,43 | 554.411.897,05 |
| Transferências Inter Governamentais | | 1.249.069.886,30 | 925.493.239,46 |
| Transferências das Instituições Multigovernamentais | | 12.843.649,60 | - |
| VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS | | 27.251.429,34 | 60.181.498,32 |
| Ganhos com Incorporação de Ativos | | 27.249.301,81 | 59.704.031,39 |
| Desincorporação de Passivos | | - | 32.863,55 |
| Ganhos com Desincorporação de Passivos | | 2.127,53 | 444603,3 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | | 18.407.528,56 | 9.585.461,90 |
| Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas | | 18.407.528,56 | 9.585.461,90 |
| TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I) | 17 | 2.972.147.401,97 | 1.551.406.064,54 |

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Dezembro / 2021 | Dezembro / 2020 |
|--|-----------|-------------------------|-------------------------|
| PESSOAL E ENCARGOS | 18 | 1.264.917.835,89 | 1.033.193.793,87 |
| Remuneração a Pessoal | | 1.085.266.730,49 | 856.970.370,59 |
| Encargos Patronais | | 115.947.532,32 | 93.318.375,71 |
| Benefícios a Pessoal | | 63.703.573,08 | 82.905.047,57 |
| BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS | | 20.719.319,79 | 17.403.181,05 |
| APOSENTADORIAS E REFORMAS | | 137.585,14 | - |
| Benefícios Eventuais | | - | 17.156.394,00 |
| Outros Benefícios Assistenciais | | 20.581.734,65 | 246.787,05 |
| USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO | | 231.914.336,09 | 66.648.218,05 |
| Uso de Material de Consumo | | 72.751.941,57 | 15.788.729,81 |
| Serviços | | 117.539.872,33 | 47.252.398,01 |
| Depreciação, Amortização e Exaustão | | 41.622.522,19 | 3.607.090,23 |
| Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras | | - | 3.500,00 |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS | | 1.019.307.395,29 | 104.868.071,52 |
| Transferências Intragovernamentais | | 970.072.395,77 | 1.788.568,30 |
| Transferências Inter Governamentais | | 10.966.359,38 | 40.756.509,21 |
| Transferências a Instituições Privadas | | 38.268.640,14 | 62.322.994,01 |
| Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos | | - | 460.661,88 |
| TRIBUTÁRIAS | | 129.992,83 | 104.068,89 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | | 129.992,83 | 104.068,89 |



GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO

| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | | 12.557.109,11 | 2.093.342,50 |
|--|--|-------------------------|-------------------------|
| Premiações | | 36,40 | 18.879,48 |
| VPD de Constituição de Provisões | | 12.396.705,57 | - |
| Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas | | 160.367,14 | 2.074.463,02 |
| TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II) | | 2.549.545.989,00 | 1.224.774.837,76 |
| RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II) | | 422.601.412,97 | 326.631.226,78 |

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

NOTA EXPLICATIVA DA DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Nota 17. Variações patrimoniais aumentativas

As variações patrimoniais aumentativas do exercício financeiro 2021, compreendem os saldos apurados das variações patrimoniais aumentativas financeiras e das Transferências e Delegações recebidas.

- Transferências Intragovernamentais no valor de R\$ 1.647.111.690,43, do total das transferências Intragovernamentais corresponde a entradas efetivas de recursos financeiros forma de R\$ 680.265.086,28, repassados pela Secretaria de Estado de Finanças (SEFIN), os demais valores foram movimentos a débitos e créditos entra contas de variação.
- Transferências e Delegações Recebidas Intergovernamentais no valor de R\$ 1.249.069.886,30.

Trata-se valores recebidos no decorrer do exercício para aplicação em despesas vinculadas a Manutenção e Desenvolvimento da Educação (MDE), sendo os repasses do Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação Básica a principal entrada de recursos da Secretaria de Estado da Educação.

| Transferências Intergovernamentais Recebidas | | | | |
|--|-------------------------|-----------------------|-----------------------|------------|
| Classificação | Arrecadação 2021 | Arrecadação 2020 | Diferença | (AH) |
| Transferências do Salário-Educação - Principal | 23.764.086,01 | 23.811.809,60 | -47.723,59 | 0% |
| Transferências Diretas do FNDE Programa Dinheiro na Escola - PDDE | 31.440,00 | 40.080,00 | -8.640,00 | -22% |
| Transf. Diretas do FNDE Programa Nacional Alimentação Escolar- PNAE | 17.457.599,72 | 17.772.213,36 | -314.613,64 | -2% |
| Transf. Diretas do FNDE Programa de Apoio ao Transporte Escolar- PNATE | 2.367.119,17 | 3.789.493,07 | -1.422.373,90 | -38% |
| Outras Transferências Diretas do Fundo Nacional | 16.952.398,16 | 2.508.277,22 | 14.444.120,94 | 576% |
| Transferências de Recursos da Complementação | 0,00 | | 0,00 | - |
| Outras Transferências de Convênios da União | 17.523,00 | 67.791,00 | -50.268,00 | -74% |
| Transferências de Convênio dos Municípios | 1.311.141,23 | | 1.311.141,23 | - |
| Transferências de Recursos do FNDEB | 1.187.168.579,01 | 877.503.575,21 | 309.665.003,80 | 35% |
| ALIENACAO DE BENS MOVEIS E SEMOVENTES | | 444.603,38 | -444.603,38 | -100% |
| TOTAL | 1.249.069.886,30 | 925.937.842,84 | 323.132.043,46 | 35% |

Nota 18. Aumento de Despesa com Pessoal

O aumento da despesa com pessoal em 2021 em relação ao exercício de 2020 no valor de R\$ 231.724.042,02 decorre principalmente da Emenda Constitucional nº 108, de 27 de agosto de 2020 que torna o Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação (Fundeb) em fundo permanente e aumenta o percentual mínimo de aplicação das receitas do Fundo de 60% para 70% das receitas estimadas para pagamento de remuneração dos profissionais da educação básica em efetivo exercício.

A emenda à Constituição foi regulamentada Lei Nº 14.113, de 25 de Dezembro de 2020 para viger a partir de janeiro de 2021.

| Aumento de Despesa com Pessoal | | | |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Dezembro / 2021 | Dezembro / 2020 | AH% |
| REMUNERAÇÃO A PESSOAL | 1.085.266.730,49 | 856.970.370,59 | 26,64% |
| ENCARGOS PATRONAIS | 115.947.532,32 | 93.318.375,71 | 24,25% |
| BENEFÍCIOS A PESSOAL | 63.703.573,08 | 82.905.047,57 | -23,16% |
| TOTAL | 1.264.917.835,89 | 1.033.193.793,87 | 22,43% |

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXECÍCIO DE 2021