



Tribunal Regional Eleitoral de Rondônia



Demonstrações Contábeis & Notas Explicativas

2022

Av. Presidente Dutra, nº 1889 Baixa da União, Porto Velho - RO
CEP 76.805-901 - Brasil - Telefone (69) 3211-2000 (www.tre-ro.jus.br)

Demonstrações Contábeis

A conformidade contábil das demonstrações contábeis no Tribunal Regional Eleitoral de Rondônia é realizada pela Seção de Contabilidade Analítica, que desempenha o papel de Setorial Contábil de unidade gestora perante o Sistema de Contabilidade Federal instituído pela Lei nº 10.180/2001, sob a responsabilidade de profissional de contabilidade devidamente registrado no Conselho Regional de Contabilidade de Rondônia e sob supervisão da Coordenadoria de Orçamento, Finanças e Contabilidade.

O processo de verificação da conformidade contábil no TRE-RO baseia-se nas instruções do Manual SIAFI e demais Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, visando assegurar a integridade, fidedignidade e a confiabilidade das informações constantes do Sistema de Administração Financeira SIAFI, onde são registrados os atos e fatos de gestão orçamentária, financeira e patrimonial da União.

Cuida-se de acompanhamento diário dos atos e fatos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial, com suporte na conformidade de registro de gestão, nos auditores contábeis do SIAFI e outras técnicas de acompanhamento próprias desta Setorial, com especial atenção aos registros contábeis no SIAFI e integração dos saldos destes, bem como, dos sistemas de controle de materiais de consumo e de registro de movimentação de bens móveis, promovendo-se tempestivamente os ajustes devidos de modo a atestar mensalmente a ausência de inconsistências ou desequilíbrios nas demonstrações contábeis.

Declaração do Contador

Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas de 31 de dezembro de 2022 do Tribunal Regional Eleitoral de Rondônia. Ela reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas na referida data e está pautada na Macrofunção 020315 – Conformidade Contábil presente no Manual SIAFI.

As demonstrações contábeis – Balanço patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Demonstração de Fluxo de Caixa, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e suas Notas Explicativas, encerradas em 31 de dezembro de 2022 – estão, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei nº 4.320/1964, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, o Manual SIAFI e as demais normas aplicáveis.

Porto Velho/RO, fevereiro de 2023.

Josafá Kuriyama
Contador Responsável
CRC/RO nº 7.727/O

Ricardo Moura Silva
*Coordenador de Orçamento,
Finanças e Contabilidade*
CRC/RO nº 7.376/O

Base de Preparação para as Demonstrações Contábeis, Principais Critérios e Políticas Contábeis no TRE-RO

As estruturas e a composição das Demonstrações Contábeis estão de acordo com as bases propostas pelas práticas contábeis brasileiras do setor público NBCT SP e o MCASP e são compostas por:

- ✓ Balanço Patrimonial (BP);
- ✓ Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
- ✓ Balanço Orçamentário (BO);
- ✓ Balanço Financeiro (BF);
- ✓ Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC);
- ✓ Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL).

A seguir, são apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito do Tribunal Regional Eleitoral de Rondônia, tendo em consideração as opções e premissas do modelo de contabilidade aplicada ao setor público.

Moeda Funcional

A moeda funcional utilizada para o reconhecimento, mensuração e a evidenciação das Demonstrações Contábeis é o Real.

Caixa e Equivalentes de Caixa

Inclui a Conta Única, representada pelas contas de Limite e Saque com Vinculação de Pagamento, que estão no Grupo de Recursos Liberados pelo Tesouro Nacional. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

Créditos a Curto Prazo

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados principalmente com:

- a) Adiantamentos concedidos a Pessoal;
- b) Adiantamentos de Termos de Execução Descentralizada.

Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável.

Depósitos Restituíveis

São os valores depositados para garantia contratual a título de caução dos fornecedores de bens, serviços e obras e estão reconhecidos pelo valor de custo acrescido dos rendimentos do período.

Estoques

Compreendem os materiais em almoxarifado necessários à manutenção das atividades do Tribunal Regional Eleitoral de Rondônia, com os materiais específicos para as eleições. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição ou produção.

O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado, conforme determina o art. 106, inciso III, da Lei nº 4.320/1964. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado.

VPD Pagas Antecipadamente

Compreendem pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no curto prazo. A base de mensuração é o custo histórico.

Ativo Realizável a Longo Prazo

Compreendem os direitos a receber a longo prazo principalmente com: (i) créditos não tributários; (ii) dívida ativa; e (iii) estoques. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos das atualizações monetárias, de acordo com as taxas especificadas nas respectivas operações. A exceção se refere aos estoques, que são avaliados e mensurados nas entradas pelo valor de custo e nas saídas pelo custo médio ponderado. Para todos os ativos desse item, quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas.

Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação.

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. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

Intangível

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, devem ser mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*).

Reavaliação, Redução ao Valor Recuperável, Depreciação, Amortização e Exaustão

Os procedimentos para registro da reavaliação, redução a valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão na Administração Pública Direta da União, suas autarquias e fundações têm como base legal a Lei nº 4.320/1964, a Lei Complementar nº 101/2000, as NBC TSP, o MCASP, a Lei nº 10.180/2001 e o Decreto nº 6.976/2009.

Os procedimentos contábeis estão descritos, de maneira mais detalhada, no Manual Siafi, Macrofunção 020330 – Depreciação, Amortização e Exaustão na Administração Direta da União, suas Autarquias e Fundações, disponível no sítio do Tesouro Nacional, e na Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014, de 10 de dezembro de 2014, que foi publicada inicialmente no Diário Oficial da União com o número 703, em 19 de dezembro de 2014, mas foi retificada a sua numeração posteriormente.

a) Reavaliação

Os valores dos bens imóveis de uso especial da União, autarquias e fundações públicas federais deverão ser reavaliados, aqueles nos quais:

- Seja aplicado, a título de benfeitoria, valor percentual igual ou superior ao estipulado pela Secretaria de Coordenação e Governança do Patrimônio da União (SPU);
- Houver alteração de área construída, independentemente do valor investido;
- Seja comprovada a ocorrência de quaisquer sinistros, tais como incêndio, desmoronamento, desabamento, arruinamento, dentre outros.

Ainda de acordo com a Portaria STN/SPU nº 3/2014, os valores são atualizados sistemicamente e periodicamente, independentemente da classificação, considerando os parâmetros e características específicas dos imóveis e preços unitários regionais.

b) Redução ao Valor Recuperável

A entidade avalia se há qualquer indicação de que um ativo possa ter o seu valor reduzido ao valor recuperável, sem possibilidade de reversão desta perda em um futuro próximo. Caso haja indício, estima-se o valor da perda por meio de testes de recuperabilidade. A metodologia de avaliação dessa indicação de redução ao valor recuperável, bem como a mensuração do valor, segue as orientações do MCASP (Parte II – Procedimentos Contábeis Patrimoniais) e está descrita de forma mais detalhada no Manual Siafi, especificamente na Macrofunção 020335 – Reavaliação e Redução ao Valor Recuperável, disponível no sítio do Tesouro Nacional.

Conforme descrito no item 3.1 da Macrofunção supracitada, no momento da adoção, por se tratar de uma mudança no critério contábil, a perda por não recuperabilidade é reconhecida como ajuste de exercícios anteriores, impactando diretamente o patrimônio líquido. Após a adoção inicial, a perda por não recuperabilidade do ativo é reconhecida no resultado patrimonial, podendo ter como contrapartida di-

retamente o bem ou uma conta retificadora. Depois do reconhecimento de uma perda por não recuperabilidade, a variação patrimonial diminutiva de depreciação, amortização ou exaustão do ativo é ajustada para alocar o valor contábil revisado do ativo, menos seu valor residual.

c) Depreciação, Amortização e Exaustão

A base de cálculo para a depreciação, a amortização e a exaustão é o custo do ativo imobilizado ou do intangível, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos. O método de cálculo desses encargos, aplicável a toda a Administração Pública direta, autárquica e fundacional, é o das quotas constantes, exceto para os bens imóveis objeto da Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014, que são cadastrados no Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de Uso Especial da União (SPIUnet) e seguem critérios específicos tratados no tópico seguinte.

Como regra geral, a depreciação deve ser iniciada a partir do primeiro dia do mês seguinte à data da colocação do bem em utilização. Entretanto, conforme item 6.10 da Macrofunção 020330, quando o valor do bem adquirido e o valor da depreciação no primeiro mês são relevantes, admite-se, em caráter de exceção, o cômputo da depreciação em fração menor do que um mês.

Depreciação de Bens Imóveis Cadastrados no SPIUnet

O valor depreciado dos bens imóveis da União, das autarquias e das fundações públicas federais é apurado mensal e automaticamente pelo sistema SPIUnet sobre o valor depreciável da aquisição, utilizando-se, para tanto, o Método da Parábola de Kuentzle, e a depreciação será iniciada no mesmo dia em que o bem for colocado em condições de uso.

A vida útil será definida com base no laudo de avaliação específica ou, na sua ausência, por parâmetros predefinidos pela SPU, segundo a natureza e as características dos bens imóveis. Nos casos de bens reavaliados, independentemente do fundamento, a depreciação acumulada deve ser zerada e reiniciada a partir do novo valor.

Passivos Circulantes e Não Circulantes

As obrigações do Tribunal Regional Eleitoral são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis.

Os passivos circulantes e não circulantes apresentam a seguinte divisão:

- I. Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais;
- II. Fornecedores e contas a pagar;
- III. Obrigações fiscais; e
- IV. Demais obrigações.

Benefícios a Empregados

Benefícios a empregados referentes a encargos de férias e décimo terceiro salário são reconhecidos pelo regime de competência de acordo com os serviços prestados, sendo registrados como variações patrimoniais diminutivas. Os benefícios pós-emprego relacionados com aposentadoria e pensões são também reconhecidos pelo regime de competência.

Ativos e Passivos Contingentes

Os ativos e passivos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações contábeis. Quando relevantes são contabilizados em contas de controles e evidenciados nas notas explicativas no tópico Outras Informações Relevantes.

Apuração do Resultado

Nas demonstrações contábeis são apurados os seguintes resultados:

Na Demonstração das Variações Patrimoniais é apurado o Resultado Patrimonial, confrontando as Variações Patrimoniais Aumentativas com as Variações Patrimoniais Diminutivas se o resultado for positivo teremos o Superávit Patrimonial caso contrário será Déficit Patrimonial.

No Balanço Orçamentário é apurado o Resultado Orçamentário o valor da coluna Receitas Realizadas menos a Despesa Empenhada, se for positivo teremos o Superávit Orçamentário e caso contrário será Déficit Orçamentário

No Balanço Financeiro ou na Demonstração do Fluxo de Caixa é apurado o Resultado Financeiro confrontando o Saldo Atual de Caixa e Equivalentes de Caixa menos o Saldo Anterior, se for positivo será um Superávit Financeiro caso contrário um Déficit Financeiro. Esta apuração no Resultado Financeiro não se confunde com a apuração feito no Balanço Patrimonial entre os Ativos Financeiros menos os Passivos Financeiros, este se superávit é inclusive fonte para abertura de créditos adicionais.

Mudança de Critérios Contábeis

De acordo com o Manual SIAFI 020335 a contabilização dos aumentos ou diminuições referentes à reavaliação de ativos passou a ser efetuada em contrapartida à conta contábil de Reserva de Reavaliação, constante no Patrimônio Líquido.

Ressalta-se que essa contabilização ainda não foi alterada no Sistema SPIUnet referente às reavaliações de Imóveis de Uso Especial da União que deverá ser feita entre STN e SPU.

Importante observar que em junho de 2021 a Secretaria do Tesouro Nacional atualizou a Macro função SIAFI de Reavaliação de Bens Móveis para se adequar às determinações do MCASP (manual de contabilidade aplicada ao setor público). Segundo o MCASP, para as contas de 2021 em diante, não cabe mais registrar reavaliações de bens móveis nas contas de resultado dos órgãos, que passarão a ser registrados como reservas de reavaliação.

Balanço Patrimonial

Quadro Principal

Em R\$

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	NE	2022	2021
ATIVO CIRCULANTE		8.089.896,36	8.132.724,15
Caixa e Equivalentes de Caixa	1	5.632.697,99	5.343.177,08
Créditos a Curto Prazo	2	49.194,46	54.581,48
Demais Créditos e Valores		49.194,46	54.581,48
Estoques	3	1.934.249,13	1.678.481,88
VPDs Pagas Antecipadamente	4	473.754,78	1.056.483,71
ATIVO NÃO CIRCULANTE		91.541.354,70	65.660.888,05
Ativo Realizável a Longo Prazo		-	-
Imobilizado	5	86.986.827,82	60.824.213,06
Bens Móveis	6	17.401.605,23	10.928.622,34
Bens Móveis		33.859.887,53	24.162.291,35
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis		-16.458.282,30	-13.233.669,01
Bens Imóveis	7	69.585.222,59	49.895.590,72
Bens Imóveis		69.592.260,67	51.374.693,50
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis		-7.038,08	-1.479.102,78
Intangível	8	4.554.526,88	4.836.674,99
Softwares		4.554.526,88	4.836.674,99
Softwares		7.027.146,74	6.464.296,74
(-) Amortização Acumulada de Softwares		-2.472.619,86	-1.627.621,75
TOTAL DO ATIVO		99.631.251,06	73.793.612,20
PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	NE	2022	2021
PASSIVO CIRCULANTE		11.053.825,88	8.310.356,96
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	9	9.550.488,17	6.999.895,62
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	10	1.217.524,49	1.063.720,50
Demais Obrigações a Curto Prazo	11	285.813,22	246.740,84
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		-	-
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL		11.053.825,88	8.310.356,96
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	NE	2022	2021
Demais Reservas	12	2.950.744,56	-
Resultados Acumulados		85.626.680,62	65.483.255,24
Resultado do Exercício		22.895.604,65	22.702.077,39
Resultados de Exercícios Anteriores		65.483.255,24	38.715.595,24
Ajustes de Exercícios Anteriores	13	-2.752.179,27	4.065.582,61
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		88.577.425,18	65.483.255,24
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		99.631.251,06	73.793.612,20

Balanço Patrimonial

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

Em R\$

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO		2022	2021
ATIVO FINANCEIRO		5.632.697,99	5.343.177,08
ATIVO PERMANENTE		93.998.553,07	68.450.435,12
PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	NE	2022	2021
PASSIVO FINANCEIRO		18.583.410,01	13.358.434,76
PASSIVO PERMANENTE		4.753.560,31	3.420.655,82
SALDO PATRIMONIAL	14	76.294.280,74	57.014.521,62

Quadro das Contas de Compensação (controle)

Em R\$

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO		2022	2021
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		-	-
Atos Potenciais Ativos		-	-
Garantias e Contragarantias Recebidas		-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres		-	-
Direitos Contratuais		-	-
Outros Atos Potenciais Ativos		-	-
TOTAL		-	-
PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO		2022	2021
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos	NE		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		33.750.895,17	19.353.323,09
Atos Potenciais Passivos		33.750.895,17	19.353.323,09
Garantias e Contragarantias Concedidas		-	-
Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres		-	-
Obrigações Contratuais		33.750.895,17	19.353.323,09
Outros Atos Potenciais Passivos		-	-
TOTAL	15	33.750.895,17	19.353.323,09

Quadro do Superávit / Déficit Financeiro

Em R\$

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-12.884.148,55
Recursos Vinculados	-66.563,47
Seguridade Social (Exceto Previdência)	45.736,32
Previdência Social (RPPS)	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-112.299,79
TOTAL	-12.950.712,02

Demonstração das Variações Patrimoniais

Em R\$

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
	NE	2022	2021
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		137.663.037,12	120.640.513,37
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		18.733,19	1.783,16
Juros e Encargos de Mora		18.733,19	1.783,16
Transferências e Delegações Recebidas	16	111.065.156,15	95.913.633,84
Transferências Intragovernamentais		110.922.067,63	95.747.898,34
Outras Transferências e Delegações Recebidas	17	143.088,52	165.735,50
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos		24.307.692,51	23.836.674,16
Reavaliação de Ativos	18	16.475.346,72	23.760.578,34
Ganhos com Incorporação de Ativos	19	7.791.558,29	76.067,82
Ganhos com Desincorporação de Passivos		40.787,50	28,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		2.271.455,27	888.422,21
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	20	2.271.455,27	888.422,21
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		114.767.432,47	97.938.435,98
Pessoal e Encargos	21	67.711.526,78	64.497.314,67
Remuneração a Pessoal		54.652.057,61	51.208.182,86
Encargos Patronais		9.066.526,63	9.449.181,46
Benefícios a Pessoal		3.056.035,14	3.144.515,13
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		936.907,40	695.435,22
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	22	10.150.548,38	9.263.981,00
Aposentadorias e Reformas		8.883.931,99	7.894.218,19
Pensões		1.251.141,40	1.360.406,75
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		15.474,99	9.356,06
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	23	31.921.370,89	22.317.975,48
Uso de Material de Consumo		2.413.771,95	581.961,03
Serviços		25.853.698,26	18.636.553,34
Depreciação, Amortização e Exaustão		3.653.900,68	3.099.461,11
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		651,11	-
Juros e Encargos de Mora		0,06	-
Descontos Financeiros Concedidos		651,05	-
Transferências e Delegações Concedidas	24	2.220.060,80	1.518.533,69
Transferências Intragovernamentais		2.096.575,39	889.494,29
Outras Transferências e Delegações Concedidas		123.485,41	629.039,40
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	25	2.691.400,68	273.983,97
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas		-	30.151,33
Desincorporação de Ativos		2.691.400,68	243.832,64
Tributárias	26	53.528,11	40.077,61
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		22.311,92	18.160,49
Contribuições		31.216,19	21.917,12
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	27	18.345,72	26.569,56
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		18.345,72	26.569,56
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO		22.895.604,65	22.702.077,39

Em R\$			
Variações Patrimoniais Quantitativas	NE	2022	2021
Variações Patrimoniais Aumentativas		137.663.037,12	120.640.513,37
(-) Variações Patrimoniais Diminutivas		114.767.432,47	97.938.435,98
Resultado Patrimonial do Período	28	22.895.604,65	22.702.077,39

Fonte: SIAFI 2022

Balanço Orçamentário

Quadro Principal

Em R\$

RECEITA							
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO			
RECEITAS CORRENTES		-	-				
RECEITAS DE CAPITAL		-	-				
SUBTOTAL DE RECEITAS		-	-				
DEFICIT			117.568.249,59				
TOTAL	29	-	117.568.249,59	117.568.249,59			
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS		7.657.708,00	-	-7.657.708,00			
Créditos Cancelados		7.657.708,00	-				
DESPESA							
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES		92.674.318,00	97.947.359,00	110.795.671,29	102.860.776,02	102.632.488,94	-12.848.312,29
Pessoal e Encargos Sociais		71.552.077,00	73.440.194,00	78.651.471,93	74.373.311,68	74.287.882,21	-5.211.277,93
Outras Despesas Correntes		21.122.241,00	24.507.165,00	32.144.199,36	28.487.464,34	28.344.606,73	-7.637.034,36
DESPESAS DE CAPITAL		4.387.979,00	6.772.646,00	6.772.578,30	3.102.846,61	3.102.846,61	67,70
Investimentos		4.387.979,00	6.772.646,00	6.772.578,30	3.102.846,61	3.102.846,61	67,70
SUBTOTAL DAS DESPESAS		97.062.297,00	104.720.005,00	117.568.249,59	105.963.622,63	105.735.335,55	-12.848.244,59
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO		97.062.297,00	104.720.005,00	117.568.249,59	105.963.622,63	105.735.335,55	-12.848.244,59
TOTAL	30	97.062.297,00	104.720.005,00	117.568.249,59	105.963.622,63	105.735.335,55	-12.848.244,59

Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados - Em R\$

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES		1.218.962,80	5.044.042,64	4.592.414,27	3.361.141,21	1.670.591,17	1.231.273,06
Pessoal e Encargos Sociais		1.211.634,00	1.171.992,74	2.262.309,01	1.053.675,01	121.317,73	1.208.634,00
Juros e Encargos da Dívida		-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes		7.328,80	3.872.049,90	2.330.105,26	2.307.466,20	1.549.273,44	22.639,06
DESPESAS DE CAPITAL		-	2.205.728,18	1.245.686,21	1.227.149,01	-	978.579,17
Investimentos		-	2.205.728,18	1.245.686,21	1.227.149,01	-	978.579,17
Inversões Financeiras		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida		-	-	-	-	-	-
TOTAL	31	1.218.962,80	7.249.770,82	5.838.100,48	4.588.290,22	1.670.591,17	2.209.852,23

Demonstrativo de Execução Restos a Pagar Processados - Em R\$

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES		3.604.341,30	349.359,84	308.572,34	40.787,50	3.604.341,30
Pessoal e Encargos Sociais		3.604.341,30	221.639,34	221.639,34	-	3.604.341,30
Juros e Encargos da Dívida		-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes		-	127.720,50	86.933,00	40.787,50	-
DESPESAS DE CAPITAL		936.000,00	-	-	-	936.000,00
Investimentos		936.000,00	-	-	-	936.000,00
Inversões Financeiras		-	-	-	-	-
Amortização da Dívida		-	-	-	-	-
TOTAL	32	4.540.341,30	349.359,84	308.572,34	40.787,50	4.540.341,30

Balanço Financeiro

Em R\$

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	NE	2022	2021
Receitas Orçamentárias		-	-
Ordinárias		-	-
Vinculadas		-	-
(-) Deduções da Receita Orçamentária		-	-
Transferências Financeiras Recebidas		110.852.688,33	95.739.749,18
Resultantes da Execução Orçamentária		109.812.793,29	94.877.860,00
Sub-repasse Recebido	33	109.812.793,29	94.877.860,00
Independentes da Execução Orçamentária		1.039.895,04	861.889,18
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	33	1.039.243,99	861.889,18
Movimentação de Saldos Patrimoniais		651,05	
Recebimentos Extra orçamentários		14.086.006,61	8.508.522,65
Inscrição dos Restos a Pagar Processados		228.287,08	221.639,34
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados		11.604.626,96	7.249.770,82
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		87.486,49	139.441,28
Outros Recebimentos Extra orçamentários		2.165.606,08	897.671,21
Arrecadação de Outra Unidade	33	2.095.924,34	889.494,05
Demais Recebimentos		69.681,74	8.149,16
Saldo do Exercício Anterior		5.343.177,08	5.005.640,92
Caixa e Equivalentes de Caixa		5.343.177,08	5.005.640,92
TOTAL		130.281.872,02	109.253.912,75
DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	NE	2022	2021
Despesas Orçamentárias	34	117.568.249,59	99.547.399,58
Ordinárias		106.456.091,04	87.035.868,59
Vinculadas		11.112.158,55	12.511.530,99
Seguridade Social (Exceto Previdência)			1.793.685,00
Previdência Social (RPPS)		9.225.154,55	8.569.229,99
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		1.887.004,00	2.148.616,00
Transferências Financeiras Concedidas		2.096.575,39	889.494,29
Resultantes da Execução Orçamentária		-	0,24
Sub-repasse Devolvido			0,24
Independentes da Execução Orçamentária		2.096.575,39	889.494,05
Movimento de Saldos Patrimoniais	34	2.096.575,39	889.494,05
Pagamentos Extra orçamentários		4.984.349,05	3.473.841,80
Pagamento dos Restos a Pagar Processados	34	308.572,34	1.020.299,83
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	34	4.588.290,22	2.314.072,69
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		87.486,49	139.441,28
Outros Pagamentos Extra orçamentários		-	28,00
Ordens Bancárias Sacadas - Cartão de Pagamento			28,00
Saldo para o Exercício Seguinte		5.632.697,99	5.343.177,08
Caixa e Equivalentes de Caixa		5.632.697,99	5.343.177,08
TOTAL		130.281.872,02	109.253.912,75

Demonstrações dos Fluxos de Caixa

Em R\$

		2022	2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	NE	4.619.516,53	1.902.630,39
INGRESSOS		113.105.780,90	96.776.861,67
Outros Ingressos Operacionais	35	113.105.780,90	96.776.861,67
Ingressos Extra orçamentários		87.486,49	139.441,28
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior			28,00
Transferências Financeiras Recebidas		110.852.688,33	95.739.749,18
Arrecadação de Outra Unidade		2.095.924,34	889.494,05
Demais Recebimentos		69.681,74	8.149,16
DESEMBOLSOS	36	-108.486.264,37	-94.874.231,28
Pessoal e Demais Despesas		-97.485.217,31	-84.612.045,21
Judiciário		-87.347.277,01	-75.367.875,97
Previdência Social		-10.137.940,30	-9.239.951,87
Encargos Especiais		-	-4.189,37
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento		-	-28,00
Transferências Concedidas		-8.816.985,18	-9.233.250,50
Intragovernamentais		-8.816.985,18	-9.233.250,50
Outros Desembolsos Operacionais		-2.184.061,88	-1.028.935,57
Dispêndios Extra orçamentários		-87.486,49	-139.441,28
Transferências Financeiras Concedidas		-2.096.575,39	-889.494,29
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	36	-4.329.995,62	-1.565.094,23
INGRESSOS		-	-
DESEMBOLSOS		-4.329.995,62	-1.565.094,23
Aquisição de Ativo Não Circulante		-3.958.745,62	-1.565.094,23
Outros Desembolsos de Investimentos		-371.250,00	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	37	289.520,91	337.536,16
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL		5.343.177,08	5.005.640,92
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		5.632.697,99	5.343.177,08

Notas Explicativas

O Tribunal Regional Eleitoral de Rondônia é órgão integrante do Poder Judiciário, inscrito no CNPJ sob o número 04.565.735/0001-13, com sede em Porto Velho, Rondônia, situado na Av. Presidente Dutra, nº 1889 Baixa da União, CEP 76.805-901, tem como finalidade precípua gerir o processo eleitoral em Rondônia e assegurar a organização e o exercício dos direitos políticos aos cidadãos, especialmente o direito de sufrágio, estabelecendo para tanto diretrizes que visam garantir a segurança, a lisura e a eficiência do processo eleitoral. Contribuindo, assim, para o fortalecimento da democracia e a consolidação do estado democrático de direito.

Suas principais competências estão fixadas pela Constituição Federal e pelo Código Eleitoral (Lei nº 4.737, de 15 de julho de 1965), regulamentadas em seu Regimento Interno (Resoluções 14/2021 e 6/2015).

A Justiça Eleitoral de Rondônia, como justiça especializada, atua em três esferas: na jurisdicional, em que exerce a competência para julgar questões eleitorais; na administrativa, em sua competência para organizar e realizar as eleições, referendos e plebiscitos; e na regulamentar, em sua competência para elaborar normas de funcionamento e organização de suas atividades.

As demonstrações contábeis aqui apresentadas referem-se ao exercício 2022, demonstrando a situação financeira e patrimonial do Tribunal Regional Eleitoral de Rondônia, unidade gestora no SIAFI nº 070024 e unidade orçamentária nº 14122 na Lei de Orçamento 2022.

Nas demonstrações orçamentárias do Tribunal Regional Eleitoral de Rondônia evidencia-se ainda os impactos da execução de dotações orçamentárias inicialmente destinadas ao Tribunal Superior Eleitoral na Lei de Orçamento, contudo, descentralizada aos Tribunais Regionais Eleitorais para realização das Eleições 2022 e de eleições suplementares.

Balanço Patrimonial

Nota 1 - Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreende o somatório dos valores disponíveis na Conta Única do Tesouro Nacional e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato, representando, assim, ativos financeiros de curto prazo, de alta liquidez, prontamente conversíveis em montante conhecido de caixa e que não estão sujeitos a um risco significativo de mudança de valor em curto prazo.

Todos os valores de Caixa e Equivalente de Caixas nos exercícios 2021 e 2022 estavam concentrados na conta de Limite de Saque com Vinculação de Pagamento compreendendo as disponibilidades de recursos recebidos da Secretaria do Tesouro Nacional – STN, por intermédio do TSE, referente às dotações aprovadas na Lei Orçamentária Anual para o exercício de 2022 e de recursos para pagamento dos Restos a Pagar.

A variação de 5,42% decorre da existência de saldos de recursos financeiros destinados ao pagamento de despesas inscritas em restos a pagar no encerramento do exercício 2022, bem como as reinscritas de exercícios anteriores.

Nota 2 - Créditos a Curto Prazo/Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Compreende os valores a receber por transações realizáveis no exercício corrente ou direitos a curto prazo referentes a transferências ou adiantamentos realizados e ainda não comprovados de serviços prestados ou recursos aplicados por terceiros.

Créditos a Curto Prazo	DEZ/2022	DEZ/2021	AH(%)	Em R\$	
				AV(%)	
Salários e Ordenados – Pagamento antecipado	46.991,98	52.578,66	-10,63	95,52	
Crédito a Receber Decorrentes de Infrações	2.202,48	2.002,82	9,97	4,48	
TOTAL	49.194,46	54.581,48	-9,87	100,00	

Fonte: SIAFI 2022

No exercício 2022, estão representados por adiantamentos de salários a servidores do Tribunal nos termos autorizados na legislação de pessoal (R\$ 46.991,98) antecipação de férias. Os Créditos a Receber Decorrentes de Infrações referem-se a penalidades de cunho contratual a fornecedores, a variação de 9,87% deu-se pela atualização dos valores devidos.

Nota 3 - Estoques

Compreende o valor dos bens adquiridos, com finalidade de utilização específica no curso ordinário e extraordinário das atividades da Justiça Eleitoral, abrangendo ações jurisdicionais e ações de cunho social, voltadas ao atendimento do cidadão.

A estratégia de estocagem é administração concentrada em Depósito Geral, situado em prédio próprio anexo ao Prédio Sede do TER/RO, adotando sistema de distribuição periódica aos Cartórios Eleitorais da Capital do do Interior.

Este Regional utiliza como método de mensuração e avaliação das entradas e saídas nos estoques o valor de aquisição. O exercício de 2022 encerrou com saldo de R\$ 1.934.249,13, assim distribuídos:

Estoques	DEZ/2022	DEZ/2021	AH(%)	Em R\$	
				AV(%)	
Gêneros de Alimentação	38.488,31	13.677,39	181,40	1,99	
Material Químico	1.259,24	4.505,02	- 72,05	0,07	
Material de Expediente	263.413,84	277.093,06	- 4,94	13,62	
Material de Processamento de Dados	968.892,67	871.614,48	11,16	50,09	
Material de Acondic. E Embalagem	120.021,02	28.407,84	322,49	6,21	
Material de Copa e Cozinha	47.888,06	46.942,57	2,01	2,48	
Material de Limpeza e Prod. Higienização	181.222,86	160.302,89	13,05	9,37	
Material p/ Manutenção de Bens Imóveis	13.558,69	14.813,67	- 8,47	0,70	
Material Elétrico e Eletrônico	137.150,35	120.090,88	14,21	7,09	
Material de Proteção e Segurança	121.124,86	64.979,31	86,41	6,26	
Material para Áudio, Vídeo e Foto	12.003,55	43.950,26	- 72,69	0,62	
Material de Utilização em Gráfica	1.259,00	1.269,16	- 0,80	0,07	
Ferramentas	1.082,65	1.213,30	- 10,77	0,06	
Material de sinalização	9.201,48	-	-	0,48	
Bandeiras, Flâmulas e Insígnias	13.687,99	14.675,62	- 6,73	0,71	
Material para Divulgação	3.994,56	641,68	522,52	0,21	
Material de Consumo Estoque Interno para Distribuir	-	14.304,75	- 100,00	-	
TOTAL	1.934.249,13	1.678.481,88	15,24	100,00	

Fonte: SIAFI 2022

Nos exercícios 2021 e 2022 os estoques do Tribunal Regional Eleitoral de Rondônia estiveram registrados na conta de Almoxarifado, que representa os materiais ou suprimentos a serem consumidos ou empregados na prestação de serviços à sociedade.

A variação positiva (15,24%) em relação a 2021 decorre principalmente dos materiais recebidos do TSE para utilização no período eleitoral - cuja fórmula de rateio e distribuição para os tribunais regionais é administrada pelo órgão superior - como suprimentos para urnas eletrônicas, além da formação de determinadas reservas técnicas mediante aquisição diretamente pelo TRE-RO. Destaca-se ainda a participação majoritária dos Materiais de Consumo de TIC (50,09%) na composição dos Estoques, comportando neste item insumos para atuação da Secretaria de Tecnologia da Informação e Comunicação, bem como Seção de Engenharia do Regional.

Nota 4 - VPDs Pagas Antecipadamente

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço a entidade ocorrerão no curto prazo.

VPDs Pagas Antecipadamente	DEZ/2022	DEZ/2021	AH(%)	Em R\$
				AV(%)
Prêmios de Seguro a Apropriar	22.652,57	22.776,78	-0,55	4,78
Assinaturas e Anuidades a Apropriar	85.425,46	127.936,22	-33,23	18,03
Alugueis Pagos a Apropriar*	365.676,75	905.770,71	-59,63	77,19
TOTAL	473.754,78	1.056.483,71	-55,16	100

Fonte: SIAFI 2022

A variação de (-59,63%)* referente a pagamento de despesas com renovação de suporte de software de backup e atualizações (upgrades) dos softwares de virtualização de infraestrutura de tic, paga respectivamente as empresas AMM Tecnologia e Serviços de Informática e Decision Serviços de Tecnologia da Informação.

A conta Assinaturas e Anuidades a apropriar apresentou redução devido ao pagamento de serviços de concessão de licenças de usos de software, assinatura de acesso ao sistema eletrônico de licitação, assinatura eletrônica do boletim de licitações e contratos, sistema web de gestão tributária, dentre outros.

Nota 5 - Imobilizado

Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

O Imobilizado está dividido pelos bens móveis e os imóveis, bem como suas respectivas depreciações e amortizações, que são utilizados essencialmente na prestação de serviços.

A gestão tecnológica de controle de estoque e movimentação dos bens móveis é realizada no Sistema Asiweb e os bens imóveis no Sistema de Gerenciamento do Patrimônio de Uso Especial da União SPIUnet. De forma concomitante, a Assessoria de Engenharia também produz controle analítico dos imóveis já ativados e em fase de conclusão de registro no SPIUnet.

Em 31 de dezembro 2022, o TRE-RO apresentou o saldo de R\$ 86.986.827,82 relacionados a imobilizado, um incremento de 43,01% em relação ao ano de 2021, conforme detalhado a seguir.

Imobilizado - composição			Em R\$	
Descrição	DEZ/2022	DEZ/2021	AH(%)	AV(%)
Bens Móveis	17.401.605,23	10.928.622,34	59,23	20,00
(+) Bens Móveis	33.859.887,53	24.162.291,35	40,14	38,93
(-) Depreciação Acumulada	16.458.282,30	13.233.669,01	24,37	18,92
Bens Imóveis	69.585.222,59	49.895.590,72	39,46	80,00
Bens Imóveis	69.592.260,67	51.374.693,50	35,46	80,00
(-) Depreciação Acumulada	7.038,08	1.479.102,78	-99,52	0,01
TOTAL	86.986.827,82	60.824.213,06	43,01	100

Fonte: SIAFI 2022

NOTA 6 - Bens Móveis

Compreende os bens móveis que têm existência material e que podem ser transportados por movimento próprio ou removidos por força alheia sem alteração da substância ou da destinação econômico-social.

Os bens móveis do Tribunal são inicialmente reconhecidos por valor de aquisição, podendo submeter-se a reavaliações, em 31 de dezembro de 2022 totalizavam R\$ 17.401.605,23 - descontado o saldo acumulado de depreciação, e estão distribuídos em várias contas contábeis conforme detalhado na tabela a seguir.

Bens Móveis - detalhado			Em R\$	
Descrição	DEZ/2022	DEZ/2021	AH(%)	AV(%)
Aparelho de Medição e Orientação	40.533,29	35.413,29	14,46	0,12
Aparelho e Equip. de Comunicação	297.889,49	297.564,42	0,11	0,88
Equipam/Utensílios Med. Odonto, Lab e Hosp.	124.114,52	108.159,52	14,75	0,37
Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	124.473,21	124.473,21	0,00	0,37
Máquinas e Equipamentos Industriais	1.692,40	1.692,40	0,00	0,00
Máquinas e Equipamentos Energéticos	647.958,06	651.966,31	-0,61	1,91
Máquinas e Equipamentos Gráficos	290,00	3.512,50	-91,74	0,00
Máq. Ferramentas e Utensílios de Oficina	54.320,70	54.490,70	-0,31	0,16
Equipamentos, Peças e Acessórios p/ Automóveis	74.329,84	74.329,84	0,00	0,22
Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	21.848,25	21.848,25	0,00	0,06
Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	217.170,91	461.071,22	-52,90	0,64
Equip. de Tecnologia da Inform. e Com.TIC/Proc. de Dados	22.278.730,21	12.876.722,84	73,02	65,80
Aparelhos e Utensílios Domésticos	770.817,53	314.185,67	145,34	2,28
Máquinas e Utensílios de Escritório	110.728,35	111.378,44	-0,58	0,33
Mobiliário em Geral	4.418.894,55	4.362.286,50	1,30	13,05
Coleções e Materiais Bibliográficos	215.073,25	215.073,25	0,00	0,64
Equipamento para Audio, Vídeo e Foto	465.727,16	460.316,72	1,18	1,38
Obras de Arte e Peças para Exposição	12.155,02	12.155,02	0,00	0,04
Veículos Diversos/Geral	98.762,38	99.170,97	-0,41	0,29
Veículos de Tração Mecânica	3.566.081,07	3.566.081,07	0,00	10,53
Peças não Incorporáveis a Imóveis	318.297,34	310.399,21	2,54	0,94
Valor Bruto	33.859.887,53	24.162.291,35	40,14	100
(-)Depreciação Acumulada	-16.458.282,30	-13.233.669,01	24,37	-48,61
TOTAL	17.401.605,23	10.928.622,34	59,23	51,39

Fonte: SIAFI 2022

Em razão da característica de órgão prestador de serviços à sociedade aliada aos investimentos necessários para manutenção da votação eletrônica, justifica-se a composição de 65,8% de bens de tecnologia da informação, comunicação de dados ou bens de informática e que tem como principal função dar suporte às atividades relacionadas às eleições e às atividades meio.

Dentre as principais variações ocorridas entre os exercícios de 2022 e 2021, destaca-se o incremento em equipamentos TIC de (73,02%) decorrentes do recebimento de urnas eletrônicas adquiridas pelo diretamente TSE, bem como da aquisição de notebooks, computadores e unidades de armazenamento pelo TRE-RO. O incremento de 145,34% de Aparelhos e utensílios domésticos decorrente de reclassificação interna promovida pelos gestores do Sistema Patrimonial Asiweb.

Bens móveis - conciliação				Em R\$		
Descrição	DEZ/2021	Variação		DEZ/2022	AH%	AV%
Máquinas e Equip. Energéticos	651.966,31	391,75	-4.400,00	647.958,06	-0,61	1,91
Máquinas e Equipamentos Gráficos	3.512,50		-3.222,50	290,00	-91,74	0,00
Equip. de Tec. da Informação	12.876.722,84	9.719.804,70	-317.797,33	22.278.730,21	73,02	65,80
Aparelhos e Utensílios Domésticos	314.185,67	509.081,78	-52.449,92	770.817,53	145,34	2,28
Mobiliário em Geral	4.362.286,50	324.559,14	-267.951,09	4.418.894,55	1,30	13,05
Veículos de Tração Mecânica	3.566.081,07			3.566.081,07	0,00	10,53
Demais Bens	2.387.536,46	102.107,83	-312.528,18	2.177.116,11	-8,81	6,43
TOTAL	24.162.291,35			33.859.887,53	40,14	100,00
(-)Depreciação	-13.233.669,01			-16.458.282,30	24,37	-48,61
TOTAL - Bens móveis	10.928.622,34	2.984.715,60	-958.349,02	17.401.605,23	59,23	

Fonte: SIAFI 2022

A seguir, quadro demonstrativo da depreciação acumulada dos Bens Móveis retratando o exercício de 2022, por conta contábil, bem como a Vida Útil e Taxa Residual (%) e Grau de Depreciação dos Bens no mês de dezembro:

Imobilizado - Bens Móveis				Em R\$		
Descrição	Vida Útil (anos)	Taxa Residual	Valor Bruto (a)	Depreciação Acumulada (b)	Valor Líquido	%Depreciação c=(b/a)*100
Aparelho de Medição e Orientação	15	10%	40.533,29	16.301,30	24.231,99	40,22
Aparelho e Equip. de Comunicação	10	20%	297.889,49	195.362,03	102.527,46	65,58
Equipam/Utensílios Med. Odonto.	15	20%	124.114,52	52.955,39	71.159,13	42,67
Equipamento de Proteção, Segurança	10	10%	124.473,21	58.728,11	65.745,10	47,18
Máquinas e Equipamentos Industriais	20	10%	1.692,40	332,84	1.359,56	19,67
Máq. e Equipamentos Energéticos	10	10%	647.958,06	306.378,46	341.579,60	47,28
Máquinas e Equipamentos Gráficos	15	10%	290,00	0,00	290,00	0,00
Máq. Ferramentas e Utensílios	10	10%	54.320,70	32.631,32	21.689,38	60,07
Equip., Peças e Acessórios p/ Aut.	5	10%	74.329,84	65.860,20	8.469,64	88,61
Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	10	10%	21.848,25	12.547,75	9.300,50	57,43
Máq., Utensílios e Equip.	10	10%	217.170,91	94.235,35	122.935,56	43,39
Equip. de Tecnologia da Informação	5	10%	22.278.730,21	10.639.084,01	11.639.646,20	47,75
Aparelhos e Utensílios Domésticos	10	10%	770.817,53	372.221,17	398.596,36	48,29
Máquinas e Utensílios de Escritório	10	10%	110.728,35	47.787,30	62.941,05	43,16
Mobiliário em Geral	10	10%	4.418.894,55	2.246.917,77	2.171.976,78	50,85
Coleções e Materiais Bibliográficos	10	10%	215.073,25	121.333,30	93.739,95	56,41
Equipamento para Audio, Vídeo	10	10%	465.727,16	186.007,87	279.719,29	39,94
Obras de Arte e Peças para Exp.	-	-	12.155,02	5.759,92	6.395,10	47,39
Veículos Diversos/Geral	15	10%	98.762,38	34.496,71	64.265,67	34,93
Veículos de Tração Mecânica	15	10%	3.566.081,07	1.829.977,84	1.736.103,23	51,32
Peças não Incorporáveis a Imóveis	10	10%	318.297,34	139.363,66	178.933,68	43,78
TOTAL			33.859.887,53	16.458.282,30	17.401.605,23	

Fonte: SIAFI 2022

Importante destacar que alguns bens deixaram de submeter-se à depreciação como se verifica nos itens Máquinas e Equipamentos Gráficos que possui grau de depreciação 0%(zero) e Equipamentos, Peças e Acessórios p/ Automóveis tem o grau de 89% este já atingiu seu valor Residual estando com sua depreciação exaurida. Um importante indicador é o grau % de depreciação de cada item como se vê no quadro.

Foi ponderado no exercício de 2022 a necessidade de reavaliação de bens do ativo imobilizado deste TRE-RO, sendo sugerido o encaminhamento à Comissão de Reavaliação e Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis. A Secretaria de Administração, Orçamento, Finanças e Contabilidade remeteu a demanda à referida Comissão.

Depreciação Acumulada dos Bens Móveis

O cálculo da depreciação é realizado automaticamente pelo sistema de patrimônio ASI-WEB, com início a partir da data que o bem é disponibilizado para uso e compreende o decréscimo no benefício de um bem tangível durante o período contábil decorrente de sua utilização, obsolescimento ou deterioração.

A metodologia de cálculo da depreciação adotada na gestão do ASIweb é a das quotas constantes, conhecida como depreciação linear. A vida útil econômica e valor residual utilizados constam do Manual SIAFI, exceto a taxa aplicada às urnas eletrônicas, que possuem vida útil distinta da prevista na Macrofunção SIAFI, visto tratar-se de bem singular da Justiça Eleitoral e ter vida útil estimada em laudo técnico de 10 (dez) anos.

Como regra geral, a depreciação dos bens móveis será iniciada a partir do primeiro dia do mês seguinte à data da colocação do bem em utilização.

A seguir, quadro demonstrativo da depreciação acumulada dos Bens Móveis retratando os exercícios de 2022 e 2021, por conta contábil.

Depreciação Acumulada dos Bens Móveis		Em R\$	
Conta	2022	2021	
Aparelho de Medição e Orientação	16.301,30	14.293,48	
Aparelho e Equip. de Comunicação	195.362,03	186.187,26	
Equipam/Utensílios Med. Odonto, Lab e Hosp.	52.955,39	48.449,88	
Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	58.728,10	55.026,53	
Máquinas e Equipamentos Industriais	332,84	261,08	
Máquinas e Equipamentos Energéticos	306.378,46	248.665,83	
Máquinas e Equipamentos Gráficos	0,00	2.610,23	
Máq. Ferramentas e Utensílios de Oficina	32.631,32	27.905,54	
Equipamentos, Peças e Acessórios p/ Automóveis	65.860,20	65.860,20	
Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	12.547,75	10.626,69	
Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	94.235,35	264.682,01	
Equip. de Tecnologia da Informação e Com.TIC/Proc. de Dados	10.639.084,01	8.051.992,04	
Aparelhos e Utensílios Domésticos	372.221,17	147.244,33	
Máquinas e Utensílios de Escritório	47.787,30	38.543,45	
Mobiliário em Geral	2.246.917,77	2.046.168,24	
Coleções e Materiais Bibliográficos	121.333,30	107.395,99	
Equipamento para Audio, Video e Foto	186.007,87	152.670,99	
Obras de Arte e Peças para Exposição	5.759,92	4.479,76	
Veículos Diversos/Geral	34.496,71	28.782,11	
Veículos de Tração Mecânica	1.829.977,84	1.615.693,66	
Peças não Incorporáveis a Imóveis	139.363,66	116.129,71	
TOTAL	16.458.282,29	13.233.669,01	

Fonte: SIAFI 2022

NOTA 7 - Bens Imóveis

Os bens imóveis do TRE-RO são classificados como de uso especial uma vez que são destinados ao serviço da Administração Pública. A composição contábil total dos imóveis do Tribunal apresenta-se da seguinte forma:

Descrição	DEZ/2022	DEZ/2021	AH(%)	Em R\$	
				AV(%)	
Bens de uso especial registrados no Spiunet	40.663.316,69	27.726.536,52	46,66	58,43	
Obras em andamento	1.241.296,21	-	-	1,78	
Terrenos e Glebas Registrados no SPIUnet	17.999.999,77	14.461.433,22	24,47	25,86	
Bens de uso especial Não Registrados no SPIUnet	7.355.648,00	5.790.272,84	27,03	10,57	
Estudos e Projetos	2.332.000,00	2.332.000,00	-	3,35	
Instalações	-	1.064.450,92	-100,00	-	
Valor Bruto	69.592.260,67	51.374.693,50	35,46	100,00	
(-) Depreciação Acumulada	-7.038,08	-1.479.102,78	-99,52	-0,01	
TOTAL	69.585.222,59	49.895.590,72	39,46	99,99	

Fonte: SIAFI 2022

De acordo com a tabela acima, os Bens de uso especial registrados no SPIUnet correspondem a 58,43% de todos os bens imóveis reconhecidos contabilmente no Balanço Patrimonial, no montante de R\$ 40.663.316,69, em 31/12/2022, a valores brutos.

O valor da depreciação dos bens imóveis é apurado mensal e automaticamente pelo sistema SPIUnet, utilizando-se para tanto o método da Parábola de Kuentzle e art. 7º da Portaria Conjunta STN/SPU no 703, de 10/12/2014, registrado no SIAFI pela Secretaria do Tesouro Nacional - STN.

O lançamento mensal da depreciação de bens imóveis é feito pela UG 170999 - Coordenação Geral de Contabilidade - CCONT/STN. A apuração da depreciação dos bens imóveis é de responsabilidade da mencionada Secretaria, com base nos valores constantes do Sistema SPIUNET.

Os bens imóveis da União são gerenciados pela Secretaria de Patrimônio da União, por meio do SPIUNET (Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de Uso Especial da União), conforme estabelecido na Portaria Conjunta nº 703, de 10/12/2014. Os critérios para mensuração, atualização e reavaliação dos bens imóveis são descritos na citada Portaria.

O quadro a seguir demonstra a evolução da depreciação acumulada de bens imóveis fazendo a comparação entre os exercícios de 2021 e 2022, bem como, são valores registrados nos imóveis no SIAFI e SPIUnet:

Depreciação Acumulada de Bens Imóveis

Imóvel	DEZ/2022	DEZ/2021
Saldo Anterior	1.479.102,78	1.457.817,03
Porto Velho	5.221,39	9.047,31
Estacionamento Veículos Oficiais - Anexo III	492,24	0,00
Ariquemes	904,68	5.501,39
Cacoal	593,63	3.845,15
Vilhena	202,51	355,20
Jaru	243,29	522,13
Ouro Preto do Oeste	202,77	444,04
Espigão do Oeste	33,73	96,93
Espigão do Oeste	0,00	440,68
Cerejeiras	246,59	545,18
Rolim de Moura	224,67	487,74
Ajuste na Depreciação Acumulada(junho22)	-1.480.430,20	0,00
Total	7.038,08	1.479.102,78

Fonte: SIAFI 2022

Cabe informar que no mês de junho/2022 ocorreu ajuste na depreciação acumulada R\$ 1.480.430,20 dos bens imóveis cadastros no Spiunet, conforme conciliação entre planilha encaminhada pela SPU e lançada no SIAFI pela Coordenação Geral de Contabilidade/STN.

Bens de uso especial registrados no SPIUnet - Reavaliação de Ativos, Terrenos/Glebas, Bens de Uso Especial não registrado no Spiunet, Estudos e Projetos, Instalações e Obras em andamento.

Imóvel	DEZ/2021	Última Re- avaliação	Valorização	DEZ/2022	AH%	AV%
Edifícios						
Porto Velho	22.023.654,94	15/02/2022	3.808.764,47	25.832.419,41	17,29	63,53
Estac. Veíc. Oficiais - Anexo III	-	14/02/2022	4.501.319,37	4.501.319,37	-	11,07
Ariquemes	1.356.614,91	17/02/2022	2.170.570,61	3.527.185,52	160,00	8,67
Cacoal	1.056.894,25	21/02/2022	781.590,55	1.838.484,80	73,95	4,52
Vilhena	565.535,48	15/03/2022	602.478,93	1.168.014,41	106,53	2,87
Jaru	681.678,24	23/02/2022	330.895,98	1.012.574,22	48,54	2,49
Ouro Preto do Oeste	710.274,20	24/02/2022	169.421,64	879.695,84	23,85	2,16
Espigão do Oeste	93.371,59	23/02/2022	173.412,05	266.783,64	185,72	0,66
Cerejeiras	664.384,29	22/02/2022	190.701,58	855.085,87	28,70	2,10
Rolim de Moura	574.128,62	15/03/2022	207.624,99	781.753,61	36,16	1,92
Total - Edifícios	27.726.536,52		12.936.780,17	40.663.316,69	46,66	100,00
Porto Velho - Terreno Nova Sede	14.302.025,22	15/02/2022	3.697.974,55	17.999.999,77	25,86	100,00
Imóvel Setor Transp. Anexo III	159.408,00	14/02/2022	4.341.911,37	-	100,00	-
Total - Terreno/Glebas	14.461.433,22		8.039.885,92	17.999.999,77		
Bens de uso especial não Reg. Spiunet	5.790.272,84		1.565.375,16	7.355.648,00	21,28	10,57

Estudos e Projetos	2.332.000,00	-	2.332.000,00	-	3,35
Instalações	1.064.450,92	-	-	-	-
Obras em andamento	-	-	1.241.296,21	100,00	1,78
TOTAL Geral	51.374.693,50		69.592.260,67	35,46	100,00

Fonte: SIAFI 2022

Quanto as variações ocorridas entre os exercícios de 2022 e 2021 são reflexos das seguintes movimentações:

- a) os imóveis registrados no SPIUnet listados na conta de Edifícios e o Terreno Nova Sede incorporados ao patrimônio da União: foram reavaliados por meio de Laudo de avaliação feita por pessoa jurídica contratado que efetuou as reavaliações dos imóveis, após foram registrados no SPIUnet que é integralizado com o SIAFI;
- b) os imóveis que tiveram maior impacto em suas reavaliações foram Ariquemes 160%, Vilhena 106,53% e Espigão do Oeste 185,72%;
- c) Estacionamento Veículos Oficiais - Anexo III: ocorreu processo destinado atualização Imóvel denominado de Estacionamento dos veículos oficiais, Anexo III, imóvel já registrado no SIAFI, sob RIP nº 0003006415002 (terreno e benfeitorias), na conta Terrenos/Glebas, no valor de R\$ 4.501.319,37, conforme registros oriundos do SPIUNET. Referido valor é decorrente de atualização dos dados do imóvel e atualização do valor de avaliação do imóvel, por meio de Laudo de Avaliação promovido por empresa especializada no ramo da engenharia, cujo valor passou a configurar na conta de Edifícios registrado no SPIUnet, com isso, os procedimentos resultaram em valorização do Ativo Imobilizado no montante apurado;
- d) Instalações: o valor R\$ 1.064.450,92 trata-se de ajustes referentes as obras de montagem de subestação aérea energia do TRE/RO que foram obras concluídas e incorporadas ao SPIUnet, em benefício ao Prédio SEDE (Porto Velho) – conta Edifícios, após avaliação do referido imóvel por meio de Laudo de Avaliação, que teve seu valor patrimonial devidamente atualizado.
- e) Obras em andamento: trata-se de obras de ampliações dos Fóruns de Espigão do Oeste/RO no valor R\$ 336.238,75 e Ouro Preto do Oeste/RO no valor R\$ 905.057,46.
- f) Estudos e projetos: permanecem em fase de elaboração e referido objeto encontra-se parcialmente executado estando o processo em fase de análise do projeto executivo.

Bens de uso especial não registrados no SPIUnet

Imóvel	DEZ/2021	Última Atualização	Variação		DEZ/2022	AH%	AV%
Reforma e Ampliação -Guajará	378.860,77	30/12/2022	338.653,31	-21.810,08	695.704,00	83,63	9,46
Seção de Transportes	1.385.369,40	-	-	-1.385.369,40	-	-100,00	-
Cartório de Alta Floresta	287.995,04	30/12/2022	240.684,96	-	528.680,00	83,57	7,19
Ampliação Cart Alvorada	424.856,95	30/12/2022	335.839,97	-152.868,92	607.828,00	43,07	8,26
Construção Cart. de Buritis/RO	598.116,26	30/12/2022	116.873,71	-44.892,97	670.097,00	12,03	9,11
Cartório De Costa Maques	502.116,62	30/12/2022	362.298,45	-242.530,07	621.885,00	23,85	8,45
Construção Cart. Colorado	555.130,33	30/12/2022	81.081,40	-28.207,76	608.003,97	9,52	8,27
Cartório de Ji-Paraná	318.588,30	30/12/2022	390.670,70	-	709.259,00	122,63	9,64
Cart. Eleitoral de Machadinho	242.715,11	30/12/2022	390.395,89	-	633.111,00	160,85	8,61
Cartório de Nova Brasilândia.	312.513,44	30/12/2022	253.433,54	-37.266,90	528.680,08	69,17	7,19
Cart. Eleit. De Pimenta	226.280,07	30/12/2022	298.478,76	-57.811,83	466.947,00	106,36	6,35
Cart. Presidente Médice.RO	287.981,87	30/12/2022	277.601,84	-36.903,71	528.680,00	83,58	7,19
Cart.de Santa Luzia.RO	60.000,00	30/12/2022	498.622,89	-314.951,89	243.671,00	306,12	3,31
Cart. São Miguel do Guaporé	209.748,68	30/12/2022	303.353,27	-	513.101,95	144,63	6,98
TOTAL	5.790.272,84		3.887.988,69	-937.244,13	7.355.648,00	27,03	100,00

Fonte: SIAFI 2022

Os imóveis mencionados acima, apesar de estarem com andamento processual junto à SPU/RO ainda não obtiveram registro definitivo no SPIUNET em função de que os mesmos ainda não foram incorporados ao domínio da União, o que existe são processos de regularização junto a Superintendência do Patrimônio da União de Rondônia - SPU/RO. O procedimento em andamento é uma parceria técnica entre a Assessoria de Engenharia (ASSENGE) do TRE/RO e a equipe de técnicos da SPU/RO, que já produziram a extratificação de todas as pendências processuais e estão atuando no andamento nas regularizações incontinenti sejam obtidas as devidas formalidades perante os cartórios imobiliários e unidade fundiária da municipalidade.

O quadro acima apresenta ajustes com valores negativos, pois, em dezembro de 2022 a Assessoria de Engenharia do Tribunal realizou a atualização dos valores dos imóveis utilizando-se do CUB desonerado do SINDUSCON do mês de novembro de 2022, cujo o valor é R\$ 2.175,64/m², tipo padrão normal CAL 8, corresponde para os imóveis não registrados no SPIUNET.

ATIVO CONTINGENTES – BENS IMÓVEIS

O Tribunal Regional Eleitoral de Rondônia identificou, por meio de Auditoria, que o imóvel do Centro de Memória Histórica do TRE/RO e um Terreno de Santa Luzia do Oeste/RO (Futura Sede do Fórum Eleitoral) não se encontravam registrados como patrimônio no Ativo Imobilizado, . Após o apontamento pela Auditoria os referidos imóveis foram registrados como Ativos Contingentes (classes 7 e 8) na contabilidade do Tribunal,

pois, por não atender aos critérios do Manual SIAFI nº 020344 e Manual de Contabilidade Aplicada ao setor Público - MCASP, a posse dos imóveis foram registradas em contas de Controle.

O imóvel Centro de Memória registrado na contabilidade ao valor R\$ 467.901,19 e o Terreno de Santa Luzia R\$ 191.575,01. Estes valores foram devidamente atualizados pela equipe de engenharia do Tribunal.

Em agosto de 2022, o imóvel Centro de Memória foi baixado na conta de ativo contingente, posto que o bem foi devolvido à Superintendência do Patrimônio da União através do Ofício nº 53 / 2022 - PRES/DG/SA-OFC/GABSAOFC de 24/12/2022 informando a desistência de incorporação e entrega do imóvel.

O Terreno de Santa Luzia encontra-se registrado na contabilidade e no mês de dezembro de 2022 passou por atualização de valores, pela Assessoria de Engenharia do TRE/RO passando ao valor R\$ 150.000,00, implicando uma redução de R\$ 41.575,01.

Nota 8 - Intangível

Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade. São mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, deduzido do saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida).

São registrados nesta conta exclusivamente de licenças de software adquiridas pelo Tribunal Regional Eleitoral de Rondônia, para compor os equipamentos de informática.

Descrição	DEZ/2022	DEZ/2021	AH(%)	Em R\$	
				AV(%)	
Softwares de vida útil definida	2.733.546,60	2.733.546,61	0,00		38,90
Softwares de vida útil indefinida	4.293.600,13	3.730.750,13	15,09		61,10
Total de Softwares	7.027.146,73	6.464.296,74	8,71		100,00
(-) Amortização Acumulada	-2.472.619,86	-1.627.621,75	51,92		35,19
TOTAL	4.554.526,87	4.836.674,99	-5,83		64,81

Fonte: SIAFI 2022

A conta Softwares de vida útil indefinida teve um acréscimo de 15,09% decorrente das seguintes aquisições Solução de Gerenciamento de Acessos Privilegiados R\$ 371.250,00 e Software Solução de Gestão de Ativos e Patches R\$ 191.600,00.

A amortização acumulada em 2022 de R\$ 2.472.619,86 ocorre de acordo com a expectativa do tempo de uso, pelo sistema ASI do patrimônio, e são registrados mensalmente em despesas em contrapartida à conta de amortização acumulada.

O registro e controle do Intangível e respectiva amortização acumulada, são geridos no sistema de controle patrimonial ASIweb e o Tribunal Regional acata as diretrizes definidas pelo Tribunal Superior em relação à matéria para adoção interna.

Nota 9 - Obrigações Trab., Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais os servidores tenham direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive passivos judiciais e/ou precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Conta Contábil	2022	2021	AH(%)	Em R\$	
				AV(%)	
Salários, Remunerações e Benefícios	7.876.365,69	4.966.488,51	58,59	82,47	
Férias a Pagar	752.040,46	287.809,47	161,30	7,87	
PSSS-Contribuição S/ Vencimentos e Vantagens	45.329,38	45.329,38	-	0,47	
INSS-Contrib.S/Salários e Remunerações	9.054,06	-	-	0,09	
PSSS-Contrib.S/Vencimentos e Vantagens	867.698,58	1.700.268,26	-48,97	9,09	
TOTAL	9.550.488,17	6.999.895,62	36,44	100	

Fonte: SIAFI 2022

O principal valor registrado R\$ 752.040,46 se refere a provisão de férias, que é realizada mensalmente e baixada quando do gozo férias por parte dos servidores.

Cabe destacar que as obrigações com Férias a Pagar são apropriadas pelo regime de competência, de acordo com relatório específico extraído do Módulo Folha de Pagamento do Sistema de Gestão de Recursos Humanos - SGRH da Justiça Eleitoral, em atendimento ao Acórdão nº 1.322/2018 TCU-Plenário e aos novos procedimentos da Secretaria do Tesouro Nacional (Manual SIAFI 02.11.42 – Folha de Pagamento), bem como a Orientação SOF/TSE nº 10/2018.

Esse grupo contábil encerrou com saldo de R\$ 9.550.488,17, um acréscimo de 36,44% em relação ao montante encerrado no exercício de 2021, em decorrência da autorização para reconhecimento de Valores a Pagar sobre jornada extraordinária realizada em pleitos eleitorais de 2022 e outros períodos residuais (eleições suplementares e recessos judiciais) – porém inscritos em Restos a Pagar.

As Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar são valores apropriados aos moldes do estipulado pelo regime de competência, consoante o Sistema de Folha de Pagamento da SGRH da JE (Macro função SIAFI 021142 –Folha de Pagamento), bem como a Orientação SOF/TSE nº 10/2018.

Nota 10 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a fornecedores com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Conta	DEZ/2022	DEZ/2021	AH(%)	Em R\$	
				AV(%)	
Contas a Pagar Credores Nacionais	1.217.524,49	1.063.720,50	14,46	100	
TOTAL	1.217.524,49	1.063.720,50			

Fonte: SIAFI 2022

No passivo de R\$ 1.217.524,49 o valor mais expressivo é de R\$ 936.000,00, contratado entre o Regional e a empresa Fox Engenharia S/A CNPJ 01.696.698/0001-30, Contrato 027/2017 (evento sei 0254602) cujo objeto

são os projetos arquitetônicos, básicos e executivos para a construção da nova Sede do Tribunal. O valor em questão se refere à etapa contratual (03) de entrega dos projetos executivos, liquidados no exercício, contudo, não atingidos os requisitos mínimos contratuais para efetivação do pagamento para empresa contratada.

Nota 11 - Demais Obrigações a Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Conta Contábil	DEZ/2022	DEZ/2021	AH(%)	Em R\$	
				AV(%)	
PSSS - Vencimentos e Vantagens	25.101,50	25.101,50	-		8,78
Retenção Previdenciária - FRGPS	167.764,99	-	-		58,70
Plano de Previdência e Assistência Médica	74.031,58	221.639,34	- 66,60		25,90
Depósitos Retidos de Fornecedores	18.579,15	-	-		6,50
Diárias a pagar	336,00	-	-		0,12
TOTAL	285.813,22	246.740,84	15,84		100,00

Fonte: SIAFI 2022

Na conta PSSS Vencimentos e Vantagens vem sendo mantido o referido valor, pois trata-se de passivo referente a despesas com quintos de servidor, cuja inscrição foi autorizada e vem sendo mantida e sua manutenção se dá com base no processo de inscrição de restos a pagar.

A rubrica de Retenção previdenciária FRGPS finalizou o exercício com o montante de R\$ 167.764,99 (58,7% do total do subgrupo), cujo saldo decorre de retenções previdenciária sobre a liquidação de notas fiscais de contratos de prestação de serviços em andamento, cujo pagamento final ocorrerá somente em jan2023, nos termos do calendário de pagamento do TSE e Tribunal.

O saldo em Dez/2022 na conta Plano de Previdência e Assistência Médica representa os valores a serem repassados a terceiros (planos de saúde, bancos, fisco) após retenção nas folhas de pagamentos de servidores e magistrados.

Quanto aos Depósitos retidos de Fornecedores, decorrem de glosas parciais, retidas para conclusão da tramitação dos respectivos processos de apuração de responsabilidade contratuais, sob determinação da autoridade máxima do órgão.

Nota 12 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Patrimônio Líquido: É constituído, basicamente, pelo resultado do exercício e pelos resultados e ajustes de exercícios anteriores.

Resultados Acumulados sob a ótica patrimonial, compreendem o resultado do exercício somado ao resultado de exercícios anteriores que compõem o Patrimônio Líquido da Entidade Pública.

Em R\$

Conta	DEZ/2022	DEZ/2021	AH(%)	AV(%)
Demais Reservas (Reserva de Reavaliação)	2.950.744,56	-	-	3,33
Resultados Acumulados	85.626.680,62	65.483.255,24	30,76	96,67
Resultado do Exercício	22.895.604,65	22.702.077,39	0,85	25,85
Resultados de Exercícios Anteriores	65.483.255,24	38.715.595,24	69,14	73,93
Ajustes de Exercícios Anteriores	-2.752.179,27	4.065.582,61	-167,69	-3,11
Tota do PL	88.577.425,18	65.483.255,24	35,27	100,00

Fonte: SIAFI 2022

Demais Reservas (VPA Reserva de Reavaliação de Ativos)

Esta conta compreende a variação patrimonial aumentativa relativa à adoção do valor de mercado para bens do ativo, quando esse for superior ao valor líquido contábil. Foram registrados os efeitos da atualização dos Bens Imóveis não cadastrados no SPIUnet com efeitos espelhados no Relatório de Auditoria e planilha com valores atualizados pela Assessoria de Engenharia do Tribunal, tendo sido apurado que alguns imóveis estavam com valores subavaliados e outros superavaliados, e cuja reavaliação provocou reflexo direto na conta de reserva de reavaliação (PL) em atendimento ao Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP).

Resultado do Exercício

O resultado apurado decorre da confrontação das variações patrimoniais aumentativas (R\$ 137.663.037,12) com as variações patrimoniais diminutivas (R\$ 114.767.432,47) estas detalhadas na Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP.

O Resultado do Exercício 2022 foi positivo em R\$ 22.895.604,65 representando um significativo aumento nas variações patrimoniais aumentativas do órgão.

Nota 13 - Ajustes de exercícios anteriores

Descrição	Valor
Saldo em 31/12/2021	4.065.582,61
Ajuste conta pagamento antecipado de pessoal	52.578,66
Ajuste de liquidação de despesas de exercícios ant.	2.466.360,09
Ajuste de depreciação das urnas eletrônicas	848.479,50
Material permanente(incorporação)	3.482,28
Ajuste depreciação acumulada (imóveis cad. No SPIUnet)	1.480.430,20
Ajuste reconhecimento de passivo de pessoal	1.827.207,18
Ajuste passivo sobre passivo pessoal	958.533,68
Saldo em 31/12/2022	2.752.179,27

Fonte: SIAFI 2022

Esta conta teve saldo positivo de R\$ 2.752.179,27 decorrente dos seguintes eventos apontados na tabela acima, tendo os mais relevantes comentados abaixo:

(a) O valor R\$ 2.466.360,02 é proveniente da baixa de variação patrimonial diminutiva com transferência de saldo para conta de ajustes de exercícios anteriores no patrimônio líquido do tribunal, referente a liquidação de despesas de exercícios anteriores de Pessoal.

(b) quanto ao valor R\$ 848.479,50 nos termos da orientação SAD/TSE ocorreram dois ajustes contábeis referentes ao valor da despesa de depreciação e da depreciação acumulada para urnas eletrônicas modelos 2013 e 2015, com vistas à adequação ao regime de competência. O 1º ajuste reclassificou valores registrados a maior de despesa de depreciação do exercício atual. O valor a maior entre a despesa de depreciação do exercício de 2022 e a despesa de depreciação que deveria ter sido registrado em exercícios passados, sendo reclassificada para ajustes de exercícios anteriores. Quanto ao 2º ajuste, o valor da diferença entre a depreciação acumulada atual registrada e a depreciação acumulada que deveria ter sido registrada foi lançada a débito na conta ajustes de exercícios anteriores e a crédito a conta de depreciação acumulada.

Esses procedimentos regularizam, por fim, o valor contábil da depreciação acumulada, dos ajustes de exercícios anteriores e da despesa de depreciação do exercício de 2022, para os modelos citados das urnas eletrônicas.

(c) O ajuste depreciação acumulada (imóveis cad. No SPIUnet) no valor R\$ 1.480.430,20 foi explicado na nota 7 – Bens Imóveis.

(d) O ajuste reconhecimento de passivo de pessoal no valor R\$ 1.827.207,18 (despesas com quintos – remuneração) decorrente de reconhecimento de passivos sem cobertura orçamentária anterior.

(e) O ajuste passivo sobre passivo pessoal no valor R\$ 958.533,68 trata-se registro de baixa de passivo permanente decorrente de ajustes de reconhecimento de passivos de pessoal, sobre PSSS-Contr. S/Vencimentos e vantagens (PSSS Patronal).

Nota 14 - Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

Em R\$					
ATIVO	2022	2021	PASSIVO	2022	2021
ATIVOS	99.631.251,06	73.793.612,20	PASSIVOS	23.336.970,32	16.779.090,58
ATIVO FINANCEIRO	5.632.697,99	5.343.177,08	PASSIVO FINANCEIRO	18.583.410,01	13.358.434,76
ATIVO PERMANENTE	93.998.553,07	68.450.435,12	PASSIVO PERMANENTE	4.753.560,31	3.420.655,82
SALDO PATRIMONIAL				76.294.280,74	57.014.521,62

Fonte: SIAFI 2022

O Quadro de Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes apresenta os valores de liquidez imediata (Ativo Financeiro), e exigível a curto prazo Passivo Financeiro), os investimentos de caráter permanente, como os estoques, intangíveis, bens móveis e imóveis (Ativo Permanente), bem como os registros patrimoniais sem suporte orçamentário com as provisões de férias (Passivo Permanente).

As variações registradas no Ativo Permanente foram exaustivamente discorridas nas notas de Bens Imóveis e Depreciação Acumulada.

Nota 15 - Quadro das Contas de Compensação (controle) - Saldos dos Atos Potenciais Passivos

Conta Contábil	Em R\$			
	DEZ/2022	DEZ/2021	AH(%)	AV(%)
CONTRATOS DE SEGUROS EM EXECUÇÃO	87.000,01	52.000,00	67,31	0,26
CONTRATOS DE SERVICOS EM EXECUÇÃO	33.530.967,55	19.119.071,40	75,38	99,35
CONTRATOS DE ALUGUEIS EM EXECUÇÃO	79.513,11	123.308,09	-35,52	0,24
CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS	53.414,50	58.943,60	-9,38	0,16
TOTAL - Obrigações Contratuais a Executar	33.750.895,17	19.353.323,09	74,39	100

Fonte: SIAFI 2022

Quadro de Compensações evidencia os atos administrativos que não afetam o patrimônio do TRERO de imediato, mas que podem vir a afetá-lo no futuro. Em 31/12/2022 a entidade possuía um saldo de R\$ 33.750.895,17 de obrigações contratuais relacionado a parcelas de contratos que serão executadas nos próximos exercícios. A composição majoritária deste grupo decorre das contratações de serviços para apoio na operacionalização da atividade eleitoral, configurada principalmente nas terceirizações (limpeza, vigilância, manutenção predial, serviço de apoio de TI, copeiragem, pessoal de apoio, recepcionistas e atendentes, etc).

Demonstração das Variações Patrimoniais

Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

Representa o somatório das variações patrimoniais aumentativas com operações financeiras. Compreende: descontos obtidos, juros auferidos, prêmio de resgate de títulos e debêntures, entre outros.

Compreende as variações patrimoniais aumentativas com penalidades pecuniárias decorrentes da inobservância de normas e com rendimentos destinados a indenização pelo atraso no cumprimento da obrigação representando o resultado das aplicações impostas ao contribuinte.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - VPA	Em R\$		
	DEZ/2022	DEZ/2021	AH(%)
Transferências e Delegações Recebidas	111.065.156,15	95.913.633,84	15,80
Outras Transferências e Delegações Recebidas	143.088,52	165.735,50	-13,66
Reavaliação de Ativos	16.475.346,72	23.760.578,34	-30,66
Ganhos com Incorporação e Alienação de Ativos	7.791.558,29	76.067,82	10142,91
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	2.271.455,27	888.422,21	155,67

Fonte: SIAFI 2022

Nota 16 - Transferências e Delegações Recebidas

Compreende o somatório das variações patrimoniais aumentativas com transferências intergovernamentais, transferências intragovernamentais, transferências de instituições multigovernamentais, transferências de instituições privadas com ou sem fins lucrativos, transferências de convênios e transferências do exterior.

Transferências e Delegações Recebidas		
DEZ/2022	DEZ/2021	AH(%)
111.065.156,15	95.913.633,84	15,80

Cuida-se dos recursos recebidos do Tesouro Nacional, com trânsito interno pelo Tribunal Superior Eleitoral TSE, para adimplemento de despesas no decorrer do exercício 2022, esses recursos recebidos por meio de sub-repasse para pagamento de despesas de manutenção das atividades do TRE/RO, observa-se uma variação positiva (15,8%) em razão de ser ano eleitoral, ou seja, em ano eleitoral as despesas são maiores para realização das eleições.

Nota 17 - Outras Transferências e Delegações Recebidas

Compreende as variações patrimoniais aumentativas decorrentes de demais transferências e delegações recebidas não compreendidas nas contas anteriores.

Outras Transferências e Delegações Recebidas		
DEZ/2022	DEZ/2021	AH(%)
143.088,52	165.735,50	-13,66

O valor de R\$ 143.088,52 registrado nesta conta, refere-se a transferências de bens móveis recebidas de outro regional (tampa da mídia de aplicação e de resultado- UE2020 e material elétrico e eletrônico) e transferências de Urnas Eletrônicas de outros Tribunais Regionais Eleitorais para a realização das eleições 2021(urna eletrônica, modelo 2015).

Nota 18 - Reavaliação de Ativos

Compreende a variação patrimonial aumentativa relativa à adoção do valor de mercado ou de consenso entre as partes para bens do ativo, quando esse for superior ao valor líquido contábil.

Reavaliação de Ativos		
DEZ/2022	DEZ/2021	AH(%)
16.475.346,72	23.760.578,34	-30,66

Esse aumento foi decorrente de reavaliação no mês de fevereiro de 2022, pela Assessoria de Engenharia do órgão, vinculada à Secretaria de Administração, Orçamento, Finanças e Contabilidade, na conta de Edifícios/Bens de Uso Especial.

Essas reavaliações no SPIUNET geraram saldo na conta Reavaliação de Bens Imóveis decorrentes de registros automáticos gerados pelo sistema SPIUNET quando da atualização de imóveis nesse sistema, e como não se pode registrar as reavaliações em contas de resultados a partir do exercício de 2021, o problema decorreu devido a não atualização do sistema SPIUnet e por falta de rotina corretas no SIAFI estabelecida pela STN para ajuste. Apesar de tão logo identificado o problema foram feitos contatos com a equipe do TSE que orientou o Tribunal a realizar os ajustes na contabilização de reavaliação de imóveis para que não impactasse indevidamente o resultado do exercício 2022, transferindo o saldo a conta de VPA (reavaliação de bens imóveis) para reserva de reavaliação no Patrimônio Líquido.

No entanto, a CCONT/STN no mês de abril registrou no SIAFI uma reclassificação da conta de Patrimônio Líquido para a conta reavaliação de bem imóveis até a implantação pela SPU em sistema específico, da rotina contábil de reserva de reavaliação, em cumprimento ao MCASP/2022 e NBCT TSP 07.

Nota 19 - Ganhos com Incorporação e Alienação de Ativos

Ganhos com Incorporação e Alienação de Ativos		
DEZ/2022	DEZ/2021	AH(%)
7.791.558,29	76.067,82	10142,91

Ganhos com incorporação de Ativos refere-se a recebimento de mídias de aplicação UE2020, mídias de resultado, recebimento de urnas eletrônicas, de livro código eleitoral adquirido pelo TSE, lacres para urnas e estorno de bens móveis retornado ao patrimônio do tribunal.

Nota 20 - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Compreende outras variações patrimoniais aumentativas não classificadas em itens específicos

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		
DEZ/2022	DEZ/2021	AH(%)
2.271.455,27	888.422,21	155,67

No Tribunal Regional Eleitoral de Rondônia compreende os valores arrecadados através de recolhimentos de multas administrativas e multas específicas da legislação eleitoral. A variação positiva decorre do transcurso das Eleições majoritárias de 2022, com concomitante julgamento e condenação com aplicação e recolhimento de multas.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Essa conta compreende o somatório com a desvalorização e baixa de ativos, como no caso da desincorporação de ativos inservíveis ou outros eventos e ajustes de comprovação de devolução de valores ou perdas de ativos sob controle do órgão.

				Em R\$
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - VPD	DEZ/2022	DEZ/2021	AH(%)	AV
Pessoal e Encargos	67.711.526,78	64.497.314,67	4,98	59,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	10.150.548,38	9.263.981,00	9,57	8,84
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	31.921.370,89	22.317.975,48	43,03	27,81
Transferências e Delegações Concedidas	2.220.060,80	1.518.533,69	46,20	1,93
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	2.691.400,68	273.983,97	882,32	2,35
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	651,11	-	-	0,00
Tributárias	53.528,11	40.077,61	33,56	0,05
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	18.345,72	26.569,56	-30,95	0,02
TOTAL	114.767.432,47	97.938.435,98	17,18	100%

Fonte: SIAFI 2022

Nota 21 - Pessoal e Encargos

Compreende a remuneração do pessoal ativo civi, correspondente ao somatório das variações patrimoniais diminutivas com vencimentos e vantagens pecuniárias fixas ou variáveis estabelecidas em lei, decorrentes do pagamento pelo efetivo exercício do cargo, emprego ou função de confiança no setor público, bem como as variações patrimoniais diminutivas com contratos de terceirização de mão de obra que se refiram à substituição de servidores e empregados públicos. Compreende ainda, obrigações trabalhistas de responsabilidade do empregador, incidentes sobre a folha de pagamento dos órgãos e demais entidades do setor público, contribuições a entidades fechadas de previdência e benefícios eventuais a pessoal civil.

Pessoal e Encargos		
DEZ/2022	DEZ/2021	AH(%)
67.711.526,78	64.497.314,67	4,98

Representa as despesas com pagamento de pessoal do Tribunal, sem variação significativa em relação ao exercício anterior. Composta pelas contas de Remuneração a Pessoal (R\$ 54.652.057,61) e Encargos Patronais (R\$ 9.066.526,63). Verifica-se um aumento na rubrica Pessoal e Encargos de (4,98%), atribuindo-se este ao fato de se tratar de ano eleitoral, havendo um dispêndio maior com pessoal, notadamente com serviço extraordinário.

Pessoal e encargos/benefícios previdenciários e assistenciais - composição Em R\$				
	2022	2021	AH%	AV%
Remuneração a Pessoal	54.652.057,61	51.208.182,86	6,73	80,71
Vencimentos e Salários	15.304.901,85	11.228.957,75	36,30	22,60
Abonos	600.445,74	652.988,96	-8,05	0,89
Adicionais	55.779,11	959.254,48	-94,19	0,08
Gratificações	30.366.474,67	29.929.696,60	1,46	44,85
Férias RPPS	4.643.258,38	4.422.709,14	4,99	6,86
13º Salário RPPS	3.423.264,78	3.537.533,93	-3,23	5,06
Vencimentos e Salários	45.943,71	-	-	0,07
Gratificações RGPS Função Comissionada	173.061,03	69.698,35	148,30	0,26
Férias RGPS	14.707,25	396.061,68	-96,29	0,02
13º Salário RGPS	24.221,09	11.281,97	114,69	0,04
Encargos Patronais	9.066.526,63	9.449.181,46	-4,05	13,39
Contribuição patronal para o RPPS	8.742.685,42	9.186.783,94	-4,83	12,91
Contribuições previdenciárias - INSS	77.324,32	43.988,95	75,78	0,11
Complementação previdenciária	246.516,89	218.408,57	12,87	0,36
Benefícios a Pessoal	3.056.035,14	3.144.515,13	-2,81	4,51
Auxílio alimentação	2.523.852,22	2.250.275,53	12,16	3,73
Auxílio Creche	508.008,91	894.239,60	-43,19	0,75
Auxílio alimentação	19.856,29	-	-	0,03
Auxílio Creche	4.317,72	-	-	0,01
Outras VPD - Pessoal e Encargos	936.907,40	695.255,22	34,76	1,38
Requisitado de outros órgãos - União	179.712,88	149.485,72	20,22	0,27
Requisitado de outros órgãos - Estado	455.619,11	377.408,70	20,72	0,67
Requisitado de outros órgãos - Municípios	301.575,41	168.360,80	79,12	0,45
TOTAL	67.711.526,78	64.497.134,67	4,98	100,00

Fonte: SIAFI 2022

Nota 22 - Benefícios Previdenciários e Assistenciais

Compreendem as variações patrimoniais diminutivas relativas às aposentadorias, pensões e outros benefícios previdenciários de caráter contributivo, do Regime Próprio da Previdência Social (RPPS) e do Regime Geral da Previdência Social (RGPS), além das ações de assistência social, que são políticas de seguridade social não contributiva, visando ao enfrentamento da pobreza, à garantia dos mínimos sociais, ao provimento de condições para atender às contingências sociais e à universalização dos direitos sociais.

Benefícios Previdenciários e Assistenciais		
DEZ/2022	DEZ/2021	AH(%)
10.150.548,38	9.263.981,00	9,57

O acréscimo também decorre do aumento do número de servidores aposentados no exercício 2022:

Benefícios Previdenciários e assistenciais - composição Em R\$				
	2022	2021	AH%	AV%
Proventos - Pessoal Civil	6.269.391,98	5.819.788,27	7,73	61,76
Aposentadorias Pend. Aprovação	2.392.273,31	1.870.970,44	27,86	23,57
Gratificações	222.266,70	203.459,48	9,24	2,19
Pensões Cíveis	1.251.141,40	1.360.406,75	-8,03	12,33
Outros Benefícios Assistenciais	15.474,99	9.356,06	65,40	0,15
TOTAL	10.150.548,38	9.263.981,00	9,57	100,00

Fonte: SIAFI 2022

Nota 23 - Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

Representa o somatório das variações patrimoniais diminutivas com manutenção e operação da máquina pública, exceto despesas com pessoal e encargos que serão registradas em grupo específico (Despesas de Pessoal e Encargos). Compreende: diárias, material de consumo, depreciação, amortização etc.

Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		
DEZ/2022	DEZ/2021	AH(%)
31.921.370,89	22.317.975,48	43,03

As despesas no exercício 2022 apresentaram aumento expressivo, posto que é ano de eleição majoritária. Esse grupo de contas representa as variações patrimoniais diminutivas necessárias à manutenção das atividades operacionais, correspondem às despesas com materiais de consumo imediato e para estoque, bolsa de estágio, serviços de assistência médico-hospitalar, capacitação, manutenção predial, serviços conservação e limpeza, dentre outros.

Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo - composição em R\$				
	2022	2021	AH%	AV%
USO DE BENS, SERVICOS E CONS. DE C				
Uso de Material de Consumo	2.413.771,95	581.961,03	314,77	7,56
CONSUMO DE MATERIAIS ESTOCADOS - A	1.333.593,49	265.153,97	402,95	4,18
CONSUMO DE COMBUSTIVEIS E LUBRIFIC	295.825,83	65.907,29	348,85	0,93
CONSUMO DE GENEROS DE ALIMENTACAO	78.523,04	5.658,90	1287,60	0,25
CONSUMO DE MATERIAL DE PROCESSAMENTO	99,90	-	-	0,00
CONSUMO DE MATERIAL FARMACOLOGICO	108.027,72	77.550,00	39,30	0,34
CONSUMO DE MATERIAL HOSPITALAR	7.052,53	-	-	0,02
MATERIAL DE CONSUMO IMEDIATO	582.169,44	167.690,87	247,17	1,82
DISTRIBUICAO DE MATERIAL GRATUITO	8.480,00	-	-	0,03
serviços	25.853.698,26	18.636.553,34	38,73	80,99
Diárias	1.020.419,83	54.555,84	1770,41	3,20
SERVICOS TERCEIROS - PF - CONSOLID	2.491.472,31	168.237,33	1380,93	7,81
SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	42.430,02	48.478,06	-12,48	0,13
SERV. DE APOIO ADM., TECNICO E OPE	2.300.227,38	-	-	7,21
LOCACOES E ARRENDAMENTOS - PF	140.504,28	110.932,90	26,66	0,44
SENTENCAS JUDICIAIS - SERVICOS TER	-	4.189,37	-100,00	0,00
SERVICOS PRESTADOS DIVERSOS - PF	8.310,63	4.637,00	79,22	0,03
SERVICOS TERCEIROS - PJ - CONSOLID	22.341.806,12	18.413.760,17	21,33	69,99
SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	5.010.866,29	5.108.180,89	-1,91	15,70
SERVICOS DE APOIO ADM, TECNICO E O	11.223.938,38	10.016.977,83	12,05	35,16
SERVICOS COMUNICACAO, GRAFICO E AU	874.178,48	365.962,66	138,87	2,74
SERV.TRANSF.,PASSAGEM,LOCOMOCAO E	989.501,46	4.756,37	20703,71	3,10
SERVICOS ADMINISTRATIVOS - PJ	-	240,00	-100,00	0,00
SERVICOS ASSISTENCIAIS - PJ	-	2.570,66	-100,00	0,00
SERV.AGUA E ESGOTO,ENER.ELETR.,GAS	870.213,04	692.047,04	25,74	2,73
LOCACAO E ARRENDAMENTO MERCANTIL O	3.052.215,72	1.849.624,30	65,02	9,56
SERVICOS EDUCACIONAIS E CULTURAIS	74.026,62	144.126,99	-48,64	0,23
FORNECIMENTO DE ALIMENTACAO	118.740,52	23.139,35	413,15	0,37
SEGUROS EM GERAL	68.954,66	59.111,34	16,65	0,22
CONSERVACAO/MANUTENCAO ATIVOS INFR	6.618,00	11.505,59	-42,48	0,02
SERVICOS PRESTADOS DIVERSOS - PJ	52.316,53	135.278,37	-61,33	0,16
SERV.COMUNICAC.,GRAFICOS E AUDIOVI	236,42	238,78	-0,99	0,00
DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTA	3.653.900,68	3.099.461,11	17,89	11,45
Bens Móveis	2.800.537,07	2.233.194,04	25,41	8,77
Bens Imóveis	8.365,50	21.285,75	-60,70	0,03
Intangíveis	844.998,11	844.981,32	0,00	2,65
TOTAL	31.921.370,89	22.317.975,48	43,03	100,00

Fonte: SIAFI 2022

Dentre os materiais que tiveram aumento devido ao ano calendário, destacam-se: combustíveis, gêneros de alimentação, diárias e serviço de transporte, passagem e locomoção de pessoas.

Ademais, em 2021, o Tribunal encontrava-se sob regime de trabalho remoto, e por tal circunstância, várias rubricas tiveram execução abaixo dos registros históricos do órgão ou tiveram execução suspensa, a exemplo de diárias e combustíveis, fatores que derrubaram os valores executados em 2021.

Nota 24 - Transferências e Delegações Concedidas

Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas com transferências intergovernamentais, transferências intragovernamentais, transferências a instituições multigovernamentais, transferências a instituições privadas com ou sem fins lucrativos, transferências a convênios e transferências ao exterior.

Transferências e Delegações Concedidas		
DEZ/2022	DEZ/2021	AH(%)
2.220.060,80	1.518.533,69	46,20

Acréscimo decorrente de aumento nos valores arrecadados de penalidades pecuniárias da legislação eleitoral em decorrência do período eleitoral, que, apesar de arrecadadas por esta unidade gestora, são automaticamente transferidas ao Tesouro Nacional, posto tratar-se de recursos consignados ao Tesouro Nacional da lei de orçamento, bem como desincorporação de ativos por doação/transferências a outros Regionais – neste caso a movimentação interna no âmbito da Justiça Eleitoral de Urnas Eletrônicas.

Nota 25 - Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos

Compreende a variação patrimonial diminutiva com desvalorização e perdas de ativos, com redução a valor recuperável, perdas com alienação e perdas involuntárias. A incorporação de Passivos refere-se ao somatório de valores reconhecidos no Passivo Exigível por reconhecimento de deveres/dívidas passadas, restos a pagar com prescrição interrompida.

Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		
DEZ/2022	DEZ/2021	AH(%)
2.691.400,68	273.983,97	882,32

Sobre a presente variação, o acréscimo decorre de registro de envio para inscrição em dívida ativa não tributária de multa administrativa imposta a empresa Unimed Norte Nordeste e ajustes nos saldos de bens imóveis referentes a obras concluídas e incorporadas ao SPIUnet.

Nota 26 –Tributárias

Tributárias		
DEZ/2022	DEZ/2021	AH(%)
53.528,11	40.077,61	33,56

Trata-se de pagamentos taxas de resíduos sólidos, licenciamento anual e taxas (bombeiros), taxa para atualização cadastral junto a Suframa, taxa de anotação de responsabilidade técnica ART referente a execução de reformas dos fóruns eleitorais do Interior, dentre outros. Execução superior em 2022 devido as várias reformas e ampliações demandadas pelo Regional, onde a equipe de engenharia atua como fiscal e por isso requer a emissão de diversas ART's para fundamentar o acompanhamento técnico e possibilitar a execução de medições de etapas e respectivos pagamentos.

Nota 27 -Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		
DEZ/2022	DEZ/2021	AH(%)
18.345,72	26.569,56	-30,95

O valor de R\$ 18.345,72 engloba o ressarcimento de cessão de área de imóvel do TJ/RO, reembolso de despesa, despesa com restituição de auxílio-bolsa de pós-graduação e pagamento de mandados judiciais cumpridos por oficial de justiça.

Nota 28 - Resultado Patrimonial

Espelha o confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e a Variações Patrimoniais Diminutivas.

Resultado Patrimonial		
DEZ/2022	DEZ/2021	AH(%)
22.895.604,65	22.702.077,39	0,85

O resultado patrimonial do exercício financeiro foi superavitário na ordem de R\$ 22.895.604,65 (vinte e dois milhões, oitocentos e noventa e cinco mil, seiscentos e quatro reais e sessenta e cinco centavos), sendo esta importância consignada no Balanço Patrimonial, na conta do Patrimônio Líquido, cujos resultados acumulados totalizam R\$ 85.626.680,62.

Balanço Orçamentário

Nota 29 - Receitas Realizadas

Correspondem às receitas arrecadadas diretamente pelo órgão, ou por meio de outras instituições como, por exemplo, a rede bancária. Decorrem majoritariamente da aplicação de multas eleitorais, devoluções de recursos do Fundo Partidário e cobrança de multas contratuais.

O balanço orçamentário apresenta déficit de receita orçamentária no montante de R\$ 117.568.249,59 em função deste órgão não possuir receitas orçamentárias, pois apenas executa despesas orçamentárias para a prestação dos serviços públicos e realização de investimentos, não sendo, portanto, um agente arrecadador ou gerador de receitas. Observe-se que o valor do déficit orçamentário corresponde ao valor total das despesas empenhadas.

Nota 30 - Despesas Orçamentárias – Empenhadas (Execução)

Demonstra os valores das despesas empenhadas no exercício, inclusive das despesas em liquidação, liquidadas ou pagas. Considera-se despesa orçamentária executada a despesa empenhada.

Apresenta valores empenhados R\$ 117.568.249,59 superiores às disponibilidades da coluna “Dotação Atualizada” nas rubricas de “Pessoal e Encargos Sociais” e “Outras Despesas Correntes” tendo em vista que nas regras de cálculo da dotação atualizada no SIAFI não são considerados os valores recebidos de outras unidades do orçamento fiscal e da seguridade social por descentralização.

Execução dos Restos a Pagar

Nota 31 - Execução dos Restos a Pagar Não Processados

O quadro a seguir demonstra o grau de execução dos restos a pagar não processados:

Execução dos Restos a Pagar não processados					Em R\$
Despesas Orçamentárias	Inscritos(menos os cancelados (a))	Liquidados (b)	Pago (c)	Saldo	%execução =(c/a)
DESPESAS CORRENTES	4.592.414,27	4.592.414,27	3.361.141,21	1.231.273,06	73,19
Pessoal e Encargos Sociais	2.262.309,01	2.262.309,01	1.053.675,01	1.208.634,00	46,58
Outras Despesas Correntes	2.330.105,26	2.330.105,26	2.307.466,20	22.639,06	99,03
DESPESAS DE CAPITAL	2.205.728,18	1.245.686,21	1.227.149,01	978.579,17	55,63
Investimentos	2.205.728,18	1.245.686,21	1.227.149,01	978.579,17	55,63
TOTAL	6.798.142,45	5.838.100,48	4.588.290,22	2.209.852,23	67,49

Fonte: SIAFI 2022

Nota 32 - Restos a Pagar

Compreende o valor de restos a pagar processados e não processados de exercícios anteriores acrescidos dos relativos ao exercício imediatamente anterior.

O Tribunal Regional Eleitoral de Rondônia iniciou o exercício com um montante de R\$ 13.358.434,76 de restos a pagar processados e não processados inscritos e reinscritos no encerramento de 2021 para execução em 2022.

Restos a Pagar					Em R\$
Restos a Pagar Processados e Não Processados					
Categoria	Reinscritos	Inscritos	Cancelados	Pagos	Saldo
Pessoal e Encargos Sociais	4.815.975,30	1.393.632,08	121.317,73	1.275.314,35	4.812.975,30
Outras Despesas Correntes	7.328,80	3.999.770,40	1.590.060,94	2.394.399,20	22.639,06
Investimentos	936.000,00	2.205.728,18	0,00	1.227.149,01	1.914.579,17
TOTAL	5.759.304,10	7.599.130,66	1.711.378,67	4.896.862,56	6.750.193,53

Fonte: SIAFI 2022

Dos restos a pagar de pessoal e encargos sociais destaca-se a inscrição/reinscrição do montante de R\$ 4.815.975,30 referentes a passivos pendentes de pagamento e/ou cancelamentos por aguardar resultado de demandas administrativas.

Os investimentos inscritos em restos a pagar representados em maior peso pelo valor de R\$ 1.914.579,17 cujas condições contratuais para pagamento não foram atingidas até o encerramento do exercício.

No grupo de outras despesas correntes reinscritos/inscritos num montante de R\$ 4.007.099,20 encontram-se as faturas de despesas continuadas referentes a dezembro/2021, serviços de manutenção predial ainda em execução no encerramento de 2022. Essas despesas tiveram execução praticamente integral até o encerramento do exercício financeiro de execução (2022).

Balanço Financeiro

Nos termos da Lei n. 4.320/64, o Balanço Financeiro evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

As Transferências Financeiras Recebidas refletem as movimentações de recursos financeiros orçamentários e extra orçamentários entre órgãos e entidades da Administração Pública, no caso de TRE/RO a movimentação majoritária entre Regional e Tribunal Superior Eleitoral, incluindo os recursos relativos aos Restos a Pagar.

Nota 33 - Ingressos

Do total de ingressos de R\$ 130.281.872,02 no exercício de 2022, cabe destacar:

Transferências financeiras recebidas, por meio de sub-repasses recebidos R\$ 109.812.793,29;

Transferências recebidas para pagamento de restos a pagar R\$ 1.039.243,99;

Recebimentos extraordinários referentes às multas administrativas e valores apurados em prestações de contas eleitorais e partidárias R\$ 2.095.924,34

Nota 34 – Dispêndios

Do total dos dispêndios de R\$ 130.281.872,02 no exercício de 2022, cabe evidenciar:

Despesas orçamentárias R\$ 117.568.249,59;

Transferências financeiras concedidas - repasses ao Tesouro Nacional da arrecadação de multas administrativas e de valores apurados em processos de prestação de contas eleitorais - R\$2.096.575,39;

Pagamento de Restos a Pagar R\$ 4.896.862,56.

Demonstração dos Fluxos de Caixa

A Demonstração do Fluxo de Caixa evidencia a movimentação ocorrida no caixa e seus equivalentes de caixa, demonstrados por meio de ingressos e desembolsos de recursos financeiros.

Nota 35 - Ingressos

Em 2022 ocorreram ingressos na ordem de R\$ 113.105.780,90, provenientes de:

Transferências financeiras recebidas por meio de sub-repasses do Tribunal Superior Eleitoral R\$ 110.852.688,33;

Arrecadação de multas administrativas e de valores apurados em processos de prestação de contas eleitorais R\$ 2.095.924,34.

Nota 36 – Dispêndios

Ocorreram desembolsos no valor de R\$ 108.486.264,37, assim discriminados:

R\$ 97.485.217,31 relativos ao pagamento de pessoal e demais despesas para manutenção das atividades do Tribunal;

R\$ 2.096.575,39 de repasse ao Tesouro Nacional da arrecadação de multas administrativas e de valores apurados em processos de prestação de contas eleitorais;

R\$ 8.816.985,18 de transferências concedidas de contribuição patronal para a previdência social;

R\$ 4.329.995,62 em investimentos.

Os ingressos de R\$ 113.105.780,90 foram assim aplicados: R\$ 108.486.264,37 nas Atividades de Operações e R\$ 4.329.995,62 nas Atividades de Investimentos.

Nota 37 – Resultado Financeiro e Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa

Resultado Financeiro	
Apuração do Resultado Financeiro	(R\$)
Caixa e Equivalentes de Caixa para o Exercício Seguinte	5.632.697,99
(-) Caixa e Equivalentes de Caixa saldo do Exercício Anterior	5.343.177,08
Resultado Financeiro do Exercício (Superávit)	289.520,91

O Resultado Financeiro apurado no Balanço Financeiro e a Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa apurada na Demonstração dos Fluxos de Caixa correspondem ao desempenho financeiro do órgão no exercício (fluxo de caixa líquido).

Cuida-se de valores concentrados na conta de Limite de Saque com Vinculação de Pagamento que registra o valor do limite de saque com vinculação de pagamento da Conta Única destinado a despesas de órgãos pertencentes ao Orçamento Fiscal e da Seguridade Social (OFSS).