



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO DE 2016

Emissão: 20/09/2016
R\$ 1,00

RGF – ANEXO 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2016		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	107.569.561.637	102.945.698.051	103.302.401.503	
Dívida Mobiliária	5.947.478	5.246.024	4.855.890	
Dívida Contratual	107.134.051.335	102.510.889.201	102.870.678.116	
Interna	92.758.306.534	89.535.014.345	90.656.084.423	
Externa	14.375.744.801	12.975.874.856	12.214.593.693	
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	413.339.673	413.339.673	410.644.346	
Outras Dívidas	16.223.151	16.223.151	16.223.151	
DEDUÇÕES (II)¹	6.394.415.303	5.176.559.555	4.770.753.509	
Disponibilidade de Caixa Bruta	7.429.054.672	6.679.264.276	5.929.146.268	
Demais Haveres Financeiros	4.189.401.337	1.928.211.858	1.914.339.141	
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	(5.224.040.706)	(3.430.916.579)	(3.072.731.901)	
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	101.175.146.334	97.769.138.496	98.531.647.994	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	51.224.316.996	49.131.341.507	48.793.305.860	
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	210,00	209,53	211,71	
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	197,51	199,00	201,94	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO Nº 40/01 DO SENADO FEDERAL -200%	102.448.633.992	98.262.683.014	97.586.611.720	
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 180,00%	92.203.770.593	88.436.414.713	87.827.950.548	

DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2016		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONTRATUAL (IV = V + VI + VII + VIII)	107.134.051.335	102.510.889.201	102.870.678.116	
DÍVIDA DE PPP (V)	-	-	-	
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS (VI)	902.215.287	870.543.736	858.342.026	
De Tributos	-	282.935	585.507	
De Contribuições Sociais	902.215.287	870.260.801	857.756.519	
Previdenciárias	1.606.845	476.966	685.974	
Demais Contribuições Sociais	900.608.442	869.783.834	857.070.545	
Do FGTS	-	-	-	
Com Instituição Não Financeira	-	-	-	
DÍVIDA COM INSTITUIÇÃO FINANCEIRA (VII)	-	-	-	
Interna	-	-	-	
Externa	-	-	-	
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS (VIII)	106.231.836.048	101.640.345.466	102.012.336.090	

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2016		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	375.988.536	375.988.536	411.053.953	
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000	799.318.727	799.318.727	1.935.811.235	
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	-	-	-	
DEPÓSITOS	3.187.643.890	3.660.772.744	3.883.668.628	
RP NÃO-PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	342.360.843	62.745.226	51.819.509	
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ARO	-	-	-	

REGIME PREVIDENCIÁRIO

DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2016		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX)	34.685.909.006	34.685.909.006	34.685.909.006	
Passivo Atuarial	34.196.059.889	34.196.059.889	34.196.059.889	
Demais Dívidas	489.849.116	489.849.116	489.849.116	
DEDUÇÕES (X)²	33.441.673.344	33.218.887.002	33.601.758.723	
Disponibilidade de Caixa Bruta	30.831.302	382.743.430	660.610.522	
Investimentos	674.231.972	711.930.640	778.131.916	
Demais Haveres Financeiros	32.741.364.643	32.128.769.129	32.167.572.482	
(-) Restos a Pagar Processados	(4.754.573)	(4.556.198)	(4.556.198)	
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	344.517.863	1.003.045.641	971.558.785	
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC)	1.244.235.661	1.467.022.004	1.084.150.282	

FONTE: Siafe-Rio - Secretaria de Estado de Fazenda.

¹ Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total do Ativo Disponível mais os Haveres Financeiros for menor que Restos a Pagar Processados, não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da "Insuficiência Financeira", das Obrigações não integrantes da Dívida Consolidada - DC. Assim quando o cálculo de DEDUÇÕES (II) for negativo, colocar um "-" (traço) nessa linha.

Obs.: 1 - Excluídas a Imprensa Oficial, a CEDAE e a AGERIO por não se enquadrarem no conceito de Empresa Dependente.

2 - Imprensa Oficial, CEDAE e AGERIO não constam nos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social no exercício de 2016.

3 - Não considerados para efeito de dedução da Dívida Consolidada os valores referentes ao RIOPREVIDÊNCIA, de acordo com a Portaria nº 553/2014 da Secretaria de Tesouro Nacional - STN.

4 - Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos: Não foram considerados os Precatórios Vincendos inscritos em 2015 no valor de R\$ 799.318.726,82 até o 1º quadrimestre de 2016. A partir de Julho/2016 os valores referentes aos Precatórios Vincendos estão contabilizados na conta 8.9.9.1.1.32.01 - PRECATÓRIOS VINCENDOS.

5 - No 1º Quadrimestre, foi expurgado o montante de R\$ 4.657.848.447,22 referente a Dívida Contratual Interna, em decorrência da revisão de cálculo efetuado pela Subsecretaria de Finanças - SUBFIN/SEFAZ, endossado pelo Parecer Jurídico da Subsecretaria de Fazenda para Assuntos Jurídicos - SEFAZ, conforme Processo nº E-04/080/35/2016.

6 - Os prazos para ajustes previstos no art. 31 da LRF estão duplicados, por força do disposto no art. 66 da LRF (variação negativa acumulada em doze meses do PIB brasileiro apurada pelo IBGE), de modo que será preciso reduzir o excedente em pelo menos 25% (vinte e cinco por cento) até o segundo.

7 - Este Demonstrativo não considera a casa dos centavos.

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

2016			2016			2017		
2º Quadrimestre		% Excedente	3º Quadrimestre		Redutor mínimo de 25% do Excedente (d) = (0,25*c)	1º Quadrimestre		% DCL
Limite Máximo	% DCL					Limite	% DCL	
(a)	(b)	(c) = (b-a)			(d) = (0,25*c)	(e) = (b-d)	(f)	
200,00	201,94	1,94			0,48	201,45		

Francisco Pereira Iglesias
Contador-Geral - ID: 1.943.036-1
Contador - CRC-RJ-051525/O-1

Eugenio Manuel da Silva Machado
Auditor-Geral - ID: 3.216.384-3
Contador - CRC-RJ-062906/O-1

Gustavo de Oliveira Barbosa
Secretário de Estado de Fazenda

Francisco Dornelles
Governador em exercício