



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

Emissão: 21/03/2017
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	108.103.232.139
Dívida Mobiliária	5.947.478	5.246.024	4.855.890	4.848.892
Dívida Contratual	107.134.051.335	102.510.889.201	102.870.678.116	107.052.062.510
Interna	92.758.306.534	89.535.014.345	90.656.084.423	94.940.873.044
Externa	14.375.744.801	12.975.874.856	12.214.593.693	12.111.189.466
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	413.339.673	413.339.673	410.644.346	1.030.097.586
Outras Dívidas	16.223.151	16.223.151	16.223.151	16.223.151
DEDUÇÕES (II)¹	6.394.415.303	4.902.756.429	4.506.250.729	-
Disponibilidade de Caixa Bruta	7.429.054.672	6.679.264.276	5.929.146.268	4.449.262.326
Demais Haveres Financeiros	4.189.401.337	1.928.211.858	1.914.339.141	2.047.331.365
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	(5.224.040.706)	(3.704.719.704)	(3.337.234.681)	(10.716.540.882)
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	101.175.146.334	98.042.941.622	98.796.150.774	108.103.232.139
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	51.224.316.996	49.131.341.507	48.793.305.860	46.228.984.469
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	210,00	209,53	211,71	233,84
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	197,51	199,55	202,48	233,84
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO Nº 40/01 DO SENADO FEDERAL -200%	102.448.633.992	98.262.683.014	97.586.611.720	92.457.968.938
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	83.212.172.044

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	107.052.062.510
DÍVIDA DE PPP (V)	-	-	-	-
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS (VI)	902.215.287	870.543.736	858.342.026	829.650.412
De Tributos	-	282.935	585.507	-
De Contribuições Sociais	902.215.287	870.260.801	857.756.519	829.650.412
Previdenciárias	1.606.845	476.966	685.974	627.532
Demais Contribuições Sociais	900.608.442	869.783.834	857.070.545	829.022.880
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	106.222.412.098

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	421.613.021
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000	799.318.727	799.318.727	1.935.811.235	1.415.175.208
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	-	-	-	4.219.947.191
DEPÓSITOS	3.187.643.890	3.660.772.744	3.883.668.628	4.182.570.612
RP NÃO-PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	342.360.843	62.745.226	51.819.509	363.811.671
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	70.541.997.189
Passivo Atuarial	34.196.059.889	34.196.059.889	34.196.059.889	69.887.658.636
Demais Dívidas	489.849.116	489.849.116	489.849.116	654.338.553
DEDUÇÕES (X)²	33.441.673.344	33.813.095.386	34.147.045.859	114.614.620.728
Disponibilidade de Caixa Bruta	30.831.302	382.743.430	660.610.522	87.912.598
Investimentos	674.231.972	711.930.640	778.131.916	785.004.221
Demais Haveres Financeiros	32.741.364.643	32.724.308.864	32.714.190.970	115.803.136.409
(-) Restos a Pagar Processados	(4.754.573)	(5.887.549)	(5.887.549)	(2.061.432.500)
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	344.517.863	1.003.045.641	971.558.785	869.800.249
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC)	1.244.235.661	872.813.620	538.863.146	(44.072.623.539)

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

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 Vencidos 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 Vencidos 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 suspensos por força da Lei 7.483 de 08 de novembro de 2016, que reconhece o estado de calamidade pública no âmbito da administração financeira estadual. A contagem do prazo continuará suspensa enquanto perdurar tal situação.

7 - O percentual da Dívida Consolidada Líquida sobre a Receita Corrente Líquida referente ao segundo quadrimestre de 2016 foi recalculado de 201,94% para 202,48% em função de verificação, no final do exercício, de valores divergentes em contas de controle do sistema Siafe-Rio.

8 - Este Demonstrativo não considera a casa dos centavos.

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

2016			2016		
2º Quadrimestre		% Excedente	3º Quadrimestre		% DCL
Limite Máximo	% DCL		Redutor mínimo de 25% do Excedente (d) = (0,25*c)	Limite	
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(e) = (b-d)	(f)	
200,00	202,48	2,48	0,62	201,86	233,84

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

Rui César dos Santos Chagas
Auditor-Geral - ID: 1.943.605-0
Contador - CRC-RJ-071562/O-2

Gustavo de Oliveira Barbosa
Secretário de Estado de Fazenda e Planejamento

Luiz Fernando de Souza
Governador