



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
SETEMBRO/2017 A AGOSTO/2018

Emissão: 02/10/2018
R\$ 1,00

RGF - ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS													
	Set/2017	Out/2017	Nov/2017	Dez/2017	Jan/2018	Fev/2018	Mar/2018	Abr/2018	Mai/2018	Jun/2018	Jul/2018	Ago/2018	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	2.723.334.817	2.710.689.145	2.280.758.710	6.928.888.585	2.757.597.964	2.878.130.501	2.865.958.839	3.607.930.786	3.212.288.452	2.975.057.615	2.958.657.786	2.988.878.846	38.888.172.045	2.632.424
Pessoal Ativo	1.277.033.535	1.243.108.735	1.305.513.517	3.240.580.529	1.307.645.100	1.331.760.558	1.328.409.410	2.151.995.970	1.423.809.590	1.318.237.507	1.404.896.978	1.448.169.474	18.781.160.904	339.340
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	1.079.864.484	1.046.677.828	1.104.945.599	2.860.186.319	1.106.711.145	1.122.532.518	1.122.359.118	1.944.059.038	1.187.151.659	1.110.188.344	1.158.555.634	1.228.914.612	16.072.146.299	339.340
Obrigações Patronais	197.165.499	196.427.339	200.564.403	380.390.647	200.930.477	209.224.550	206.038.433	207.873.199	236.501.550	207.981.705	246.264.025	219.179.686	2.708.541.513	-
Benefícios Previdenciários	3.552	3.569	3.515	3.563	3.477	3.490	11.860	63.734	156.380	67.457	77.319	75.176	473.091	-
Pessoal Inativo e Pensionistas	1.377.175.863	1.388.291.805	885.453.024	3.411.815.148	1.445.844.784	1.447.532.467	1.470.605.328	1.347.101.297	1.591.418.374	1.462.458.343	1.473.623.159	1.484.593.545	18.785.913.135	-
Aposentadorias, Reserva e Reformas	1.061.450.729	1.065.322.336	675.386.297	2.645.217.162	1.118.969.145	1.117.135.810	1.132.192.014	1.010.897.337	1.243.099.156	1.123.424.126	1.135.420.189	1.137.409.784	14.465.924.086	-
Pensões	315.725.134	322.969.468	210.066.726	766.597.985	326.875.639	330.396.657	338.413.314	336.203.960	348.319.217	339.034.217	338.202.971	347.183.760	4.319.989.049	-
Outros Benefícios Previdenciários	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização (art. 18, § 1º da LRF)	69.125.419	79.288.605	89.792.170	276.492.908	4.108.081	98.837.475	66.944.100	108.833.519	197.060.489	194.361.765	80.137.648	56.115.828	1.321.098.007	2.293.083
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	811.693.833	379.279.370	318.369.681	949.038.408	1.288.760.436	376.823.977	1.110.108.154	1.489.476.557	1.615.417.695	1.398.856.403	1.630.298.788	1.428.436.781	12.796.560.084	-
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	294.687	223.363	210.911	324.689	554.406	204.565	274.419	185.446	553.482	776.585	345.301	424.228	4.372.080	-
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	2.688.031	1.923.978	5.512.259	21.268.041	32.704	1.744.588	4.073.520	1.781.206	8.054.408	3.910.078	123.223.625	23.287.415	197.500.214	-
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	5.629.046	1.135.647	4.236.835	714.439.919	20.484.594	5.988.592	14.923.634	6.214.246	88.538.415	3.956.279	3.384.689	3.407.191	872.339.086	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	803.082.068	375.996.383	308.409.677	213.005.398	1.267.688.733	368.886.232	1.090.836.581	1.481.295.659	1.518.271.391	1.390.213.461	1.503.345.174	1.401.317.947	11.722.348.704	-
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	1.911.640.984	2.331.409.775	1.962.389.029	5.979.850.177	1.468.837.528	2.501.306.524	1.755.850.685	2.118.454.229	1.596.870.757	1.576.201.211	1.328.358.997	1.560.442.065	26.091.611.961	2.632.424
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL							VALOR						% SOBRE A RCL AJUSTADA	
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV)							55.885.748.527						-	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)							19.403.980,00						-	
= RECEITA CORRENTE LIQUIDA AJUSTADA (VI)							55.866.344.547						-	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)							26.094.244.385						46,71	
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)							27.374.508.828						49,00	
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)							26.005.783.387						46,55	
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)							24.637.057.945						44,10	

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

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 2018.

3 - Até 31/08/2018 foi cancelado o montante de R\$ 2.632.423,82 (dois milhões, seiscentos e trinta e dois mil, quatrocentos e vinte e três reais e oitenta e dois centavos) referentes a Restos a Pagar Não Processados inscritos pelo Poder Executivo em 31/12/2017.

4 - O prazo para eliminação do percentual excedente para ajuste previstos no art. 23 da LRF estava suspenso 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. Entretanto, conforme a Lei Complementar nº 159 de 19 de maio de 2017 e após homologação do Acordo de Recuperação Fiscal em 05/09/2017, o prazo passou a ser o mesmo pactuado no Plano de Recuperação, ou seja, 36 (trinta e seis) meses, com a possibilidade de prorrogação por igual período. Esse é o novo prazo a ser considerado para efeitos do quadro TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL.

5 - Foram excluídos do cômputo das despesas com pessoal os "Créditos Empenhados em Liquidação", uma vez que a base móvel dos Demonstrativos da Despesa com Pessoal do 1º e 2º Quadrimestres é afetada pelo mês de liquidação das Provisões (Dezembro), causando distorção no acompanhamento do índice de pessoal.

6 - Este Demonstrativo não considera a casa dos centavos.

TRAJETORIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL					
2016			2018		
3º Quadrimestre			2º Quadrimestre		
Limite Máximo	% DTP	% Excedente	Redutor mínimo de 1/3 do Excedente	Limite	% DTP
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d) = (1/3*c)	(e) = (b-d)	(f)
49,00	61,73	12,73	4,24	57,49	46,71

Stephanie Guimarães da Silva
Contadora-Geral - ID: 4.412.059-1
Contadora - CRC-RJ-115174/O-0

Nestor Lima de Andrade
Controlador-Geral do Estado - ID: 1.943.165-1
Contador - CRC-RJ-076154/O-1

Luiz Cláudio Fernandes Lourenço Gomes
Secretário de Estado de Fazenda e Planejamento

Luiz Fernando de Souza
Governador