



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 2018

Emissão: 02/10/2018
R\$ 1,00

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

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2018		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	137.177.500.987	142.891.430.139	152.742.714.252	
Dívida Mobiliária	4.975.889	5.248.119	6.187.304	
Dívida Contratual	134.727.979.209	139.892.074.511	149.814.312.648	
Empréstimos	132.725.886.850	137.735.260.284	147.732.631.876	
Internos	120.919.406.449	125.513.240.154	133.352.207.430	
Externos	11.806.480.401	12.222.020.130	14.380.424.446	
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	-	-	-	
Financiamentos	-	-	-	
Internos	-	-	-	
Externos	-	-	-	
Parcelamento e Renegociação de dívidas	2.002.092.359	2.156.814.227	2.081.680.772	
De Tributos	502.341.767	482.248.977	457.439.239	
De Contribuições Previdenciárias	301.312.945	273.555.064	245.160.095	
De Demais Contribuições Sociais	1.198.437.647	1.401.010.186	1.379.081.438	
Do FGTS	-	-	-	
Com Instituição Não financeira	-	-	-	
Demais Dívidas Contratuais	-	-	-	
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	2.428.322.738	2.974.976.983	2.902.852.432	
Outras Dívidas	16.223.151	19.130.526	19.361.868	
DEDUÇÕES (II)	1.784.135.959	1.759.743.275	1.767.882.011	
Disponibilidade de Caixa ¹	-	-	-	
Disponibilidade de Caixa Bruta	5.469.572.134	6.567.613.919	7.918.086.978	
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	15.948.159.776	14.437.762.458	12.736.509.340	
Demais Haveres Financeiros	1.784.135.959	1.759.743.275	1.767.882.011	
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	135.393.365.028	141.131.686.864	150.974.832.241	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	48.605.890.429	50.922.314.766	55.866.344.547	
% da DC sobre a RCL (IVRCL)	282,22	280,61	273,41	
% da DCL sobre a RCL (IVRCL)	278,55	277,15	270,24	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO N° 40/01 DO SENADO FEDERAL-200%	97.211.780.858	101.844.629.532	111.732.689.094	
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 180,00%	87.490.602.772	91.660.166.579	100.559.420.185	

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2018		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	393.094.762	393.094.762	417.187.047	
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC) ²	540.123.047	540.123.047	763.440.561	
PASSIVO ATUARIAL	120.302.365.803	138.974.179.632	138.974.179.632	
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	10.478.587.642	7.870.148.539	4.818.422.362	
DEPÓSITOS	4.770.009.777	4.581.076.081	5.017.135.501	
RP NÃO-PROCESSADOS	326.309.956	86.355.242	58.929.352	
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ARO	-	-	-	
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP	-	-	-	
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015	7.270.719.258	7.270.719.258	7.270.719.258	

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

¹ Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total dos Restos a Pagar Processados for maior que o total da Disponibilidade de Caixa Bruta, o valor dessa linha deverá ser representado por um "-" (traço) e o valor excedente deverá ser informado na linha "Insuficiência Financeira" do quadro "Outros Valores não Integrantes da Dívida Consolidada".

² Refere-se aos precatórios posteriores a 05/05/2000 que, em cumprimento ao disposto no artigo 100 da Constituição Federal, ainda não foram incluídos no orçamento ou constam no orçamento e ainda não foram pagos. Ao final do exercício em que esses precatórios forem incluídos ou que deveriam ter sido incluídos, os valores deverão compor a linha "Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos".

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 - Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos: Não foram considerados os Precatórios Vincendos contabilizados na conta 8.9.9.1.1.32.01 - PRECATÓRIOS VINCENDOS.

4 - 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. Desse modo, o quadro de TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA consta neste relatório apenas para fins de demonstração, tendo seus efeitos com obrigatoriedade suspensa.

5 - Em Junho/2018, a STN publicou uma errata ao MDF 8ª edição (válido para o exercício de 2018), orientando considerar na DCL as demais dívidas do RPPS que não se refiram ao Passivo Atuarial, bem como incluir na Disponibilidade de Caixa Bruta a disponibilidade de caixa do RPPS. Essas mudanças na metodologia de cálculo do Demonstrativo ocasionaram alteração do saldo da coluna "Até o 1º Quadrimestre". As novas orientações têm como finalidade evitar distorções no cálculo do Resultado Primário.

6 - Este Demonstrativo não considera a casa dos centavos.

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

2016			2017			2017			2018		
2º Quadrimestre			1º Quadrimestre			3º Quadrimestre			2º Quadrimestre		
Limite Máximo	% DCL	% Excedente	Redutor mínimo de 25% do Excedente (d) = (0,25*c)	Limite	% DCL	Redutor Residual	Limite	% DCL	Redutor Residual	Limite	% DCL
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d)	(e) = (b-d)	(f)	(g) = (f-a)	(h) = (e)	(i)	(j) = (i-a)	(k) = (a)	(l)
200,00	202,48	2,48	0,62	201,86	227,95	27,95	201,86	269,74	69,74	200,00	270,24

Stephanie Guimarães da Silva
Controladora-Geral - ID: 4.412.059-1
Controladora - 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