

SUBSECRETARIA DE POLÍTICA FISCAL

Nota Técnica nº 13 /2015 SUPOF/SEFAZ/RJ

Rio de Janeiro, 24 de junho de 2015.

Assunto: Conciliação da execução orçamentária consolidada com a execução nas fontes do tesouro estadual em 2014.

I. Introdução.

1. A presente nota tem como objetivo apresentar a conciliação da execução orçamentária consolidada em 2014 com a execução das fontes do Tesouro Estadual no mesmo período, para fins de comprovação da aderência da movimentação orçamentária presente nos balancetes remetidos à Secretária do Tesouro Nacional (STN) às fontes previstas no Termo de Entendimento Técnico (TET) do Programa de Ajuste Fiscal (Programa), assinado em 20.06.2014.

II. Execução Orçamentária – Consolidada e Fontes Tesouro

2. O Balanço do Estado do Rio de Janeiro elaborado, nos termos da legislação que regula a matéria, não atende à necessidade imposta pela avaliação do cumprimento de metas do Programa, tendo em vista que as fontes a serem consideradas na citada avaliação devem se limitar às elencadas no TET do Programa, relativas às Fontes do Tesouro.

3. Dessa forma, a administração estadual extraiu do banco de dados do SIAFEM balancetes de execução orçamentária das Fontes Tesouro, para fins de subsidiar a referida avaliação. As diferenças entre o Balanço Geral, divulgados no Portal da Transparência do Estado (www.transparencia.rj.gov.br), e os balancetes (Fontes Tesouro) remetidos à STN são demonstradas a seguir:

SUBSECRETARIA DE POLÍTICA FISCAL

Discriminação	Balanco Geral (A)	Balancetes* (B)	Diferença = (A) - (B)
Receita Corrente	64.459.683.861,15	57.832.689.879,80	6.626.993.981,35
Receita de Capital	13.634.679.434,61	8.107.597.343,10	5.527.082.091,51
Receitas Intraorçamentárias	4.447.384.907,60	1.483.761.087,67	2.963.623.819,93
Subtotal (Receitas)	82.541.748.203,36	67.424.048.310,57	15.117.699.892,79
Despesa Corrente	64.497.633.895,80	49.890.074.615,22	14.607.559.280,58
Despesa de Capital	11.206.660.527,09	10.839.829.185,72	366.831.341,37
Deduções da Receita	6.750.760.298,16	6.750.760.298,16	0
Subtotal (Despesas e Deduções)	82.455.054.721,05	67.480.664.099,10	14.974.390.621,95

* Informação constante dos balancetes gerados e remetidos à STN

4. Quanto às diferenças observadas no quadro acima, estas se referem *exclusivamente* à parcela da Administração Indireta executada com Fontes de Recursos próprias, conforme discriminação nos Anexos desta Nota.

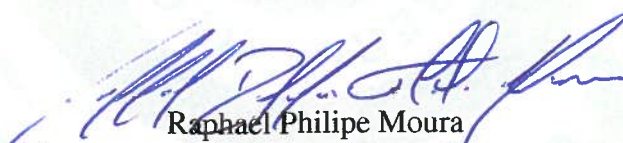
III. Conclusão

5. Diante do exposto, resta claro que as diferenças observadas se justificam pela restrição de abrangência às Fontes do Tesouro, para fins do Programa. Permitindo-nos reafirmar que os balancetes de receitas e de despesas enviados à STN estão em conformidade com as fontes discriminadas no TET.

À apreciação superior,




Luciana Vicky Mazloum
Coordenadora do Programa de Ajuste Fiscal



Raphael Philippe Moura
Superintendente de Relações Federativas e Transparências Fiscais

De acordo,



Josélia Castro de Albuquerque
Subsecretária de Política Fiscal / SEFAZ

SUBSECRETARIA DE POLÍTICA FISCAL
**Anexo I
CONCILIAÇÕES**
RECEITA CORRENTE

BALANÇO GERAL		BALANCETES PAF		DIFERENÇA	
Adm.Direta	52.957.484.360,06	Adm.Direta	52.957.484.360,06	Adm.Direta	-
Autarquia	8.947.540.237,61	Autarquia*	4.868.758.928,36	Autarquia	4.078.781.309,25
Econ.Mista	266963869,6	Fundos*	6.446.591,38	Econ.Mista	266.963.869,59
Empresas	2712738,37	TOTAL	57.832.689.879,80	Empresas	2.712.738,37
Fundacoes	204.212.052,20	* Limitada às receitas de royalties de petróleo nas fontes: 100000011, 100000013, 100000015		Fundacoes	204.212.052,20
Fundos	2.080.770.603,32			Fundos	2.074.324.011,94
TOTAL	64.459.683.861,15			TOTAL	6.626.993.981,35

RECEITA DE CAPITAL

BALANÇO GERAL		BALANCETES PAF		DIFERENÇA	
Adm.Direta	7.863.051.116,59	Adm.Direta	7.863.051.116,59	Adm.Direta	-
Autarquia	5.693.677.956,36	Autarquia	244.546.226,51	Autarquia	5.449.131.729,85
Econ.Mista	619070,31	* Limitada às receitas de royalties de petróleo nas fontes: 100000011, 100000013, 100000015		Econ.Mista	619070,31
Empresas	445822,8			Empresas	445822,8
Fundacoes	28.101.798,19			Fundacoes	28.101.798,19
Fundos	48.783.670,36			Fundos	48.783.670,36
TOTAL	13.634.679.434,61			TOTAL	5.527.082.091,51

DESPESA CORRENTE

BALANÇO GERAL		BALANCETES PAF		DIFERENÇA	
Adm.Direta	38.048.715.047,17	ADM.DIRETA	37.945.550.822,04	Adm.Direta	103.164.225,13
Autarquia	15.971.810.592,22	AUTARQUIA	4.099.044.809,89	Autarquia	11.872.765.782,33
Econ.Mista	645.440.266,01	ECON.MISTA	389.608.623,03	Econ.Mista	255.831.642,98
Empresas	196.447.274,60	EMPRESAS	192.812.037,59	Empresas	3.635.237,01
Fundacoes	3.360.881.884,03	FUNDACOES	3.171.493.644,63	Fundacoes	189.388.239,40
Fundos	6.274.338.831,77	FUNDOS	4.091.564.678,04	Fundos	2.182.774.153,73
TOTAL	64.497.633.895,80	TOTAL	49.890.074.615,22	TOTAL	14.607.559.280,58

* Limitada às fontes discriminadas no TET

DESPESA CAPITAL

BALANÇO GERAL		BALANCETES PAF		DIFERENÇA	
ADM.DIRETA	7.050.029.742,56	ADM.DIRETA	7041105680	Adm.Direta	8.924.062,62
AUTARQUIA	298.404.935,85	AUTARQUIA	185239633,7	Autarquia	113.165.302,16
ECON.MISTA	2.290.270.660,77	ECON.MISTA	2271172478	Econ.Mista	19.098.182,78
EMPRESAS	260.026.522,01	EMPRESAS	231099995,9	Empresas	28.926.526,12
FUNDACOES	1.081.134.623,58	FUNDACOES	1028234177	Fundacoes	52.900.446,58
FUNDOS	226.794.042,32	FUNDOS	82977221,21	Fundos	143.816.821,11
TOTAL	11.206.660.527,09	TOTAL	10.839.829.185,72	TOTAL	366.831.341,37

* Limitada às fontes discriminadas no TET

RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS

BALANÇO GERAL		BALANCETES PAF		DIFERENÇA	
Adm.Direta	1.483.761.087,67	Adm.Direta	1.483.761.087,67	Adm.Direta	-
Autarquia	2.479.300.558,10	AUTARQUIA		Autarquia	2.479.300.558,10
Econ.Mista	5176488,42	ECON.MISTA		Econ.Mista	5.176.488,42
Fundacoes	325.573.015,02	EMPRESAS		Fundacoes	325.573.015,02
Fundos	153.573.758,39	FUNDACOES		Fundos	153.573.758,39
TOTAL	4.447.384.907,60	FUNDOS		TOTAL	2.963.623.819,93
		TOTAL	1.483.761.087,67		

DEDUÇÕES DA RECEITA

BALANÇO GERAL		BALANCETES PAF		DIFERENÇA	
Adm.Direta	- 5.545.708.222,71	Adm.Direta	-5545708223	Adm.Direta	-
Autarquia	- 1.205.052.075,45	Autarquia	-1205052075	Autarquia	-
TOTAL	- 6.750.760.298,16	TOTAL	- 6.750.760.298,16	TOTAL	-