



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Fazenda e Planejamento
Subsecretaria de Política Fiscal
Contadoria Geral do Estado

NOTA TÉCNICA CONJUNTA Nº 1 - SEFAZ/ SUPOF/CGE

DATA: 10 /03 / 2017

ASSUNTO: Demonstrar o Cálculo da Receita Corrente Líquida (RCL), e seus efeitos nos indicadores da LRF, conforme Determinação Nº 09 do Egrégio Tribunal de Contas do ERJ - TCE RJ, no Relatório de Análise das Contas de Gestão de 2015, a seguir transcrita:

“Elaborar Plano de Ação, com vistas à divulgação de demonstrativo da Receita Corrente Líquida – RCL - expurgando os efeitos de Receitas Extraordinárias, evidenciando o valor dos limites de endividamento e de pessoal com base nos valores da RCL ajustada. O demonstrativo poderá ser publicado quadrimestralmente, por meio de Nota Técnica, contendo tabelas nos moldes dos Anexos VI (Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal) e VI-C (Demonstrativo Consolidado Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal), encaminhando a esta Corte de Contas as medidas a serem adotadas, bem como o prazo para sua consecução.”
(Determinação Nº 09/TCE-RJ)

1 - Da Legislação e apuração:

Segundo inciso IV do Artigo 2º da Lei Complementar 101/2000 - Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF, entende-se como Receita Corrente Líquida o somatório das receitas tributárias, de contribuições, patrimoniais, industriais, agropecuárias, de serviços, transferências correntes e outras receitas também correntes, deduzidos, no caso dos Estados, as parcelas entregues aos Municípios por determinação constitucional e a contribuição dos servidores para o sistema previdenciário.

Método de apuração: nos termos do §3º do mesmo artigo a Receita Corrente Líquida será apurada somando-se as receitas arrecadadas no mês em referência e nos onze anteriores excluídas as duplicidades.

2 – Contextualização:

A RCL é o indicador que expressa a capacidade de pagamento do Ente. É utilizada como parâmetro de apuração dos principais limites que devem ser cumpridos pela União, Estados e Municípios

As despesas com pessoal, o serviço da dívida, além das operações de crédito e as garantias concedidas, têm como limites máximos percentuais da RCL estabelecidos na LRF.

A transparência dessas informações está garantida pela divulgação dos instrumentos estabelecidos na mesma Lei - Relatório Resumido de Execução Orçamentária - RREO e o Relatório de Gestão Fiscal – RGF, na periodicidade ali definida.

A partir da vigência da LRF, o Relatório Resumido de Execução Orçamentária - RREO e o Relatório de Gestão Fiscal – RGF do ERJ têm sido elaborados seguindo os conceitos da LRF e do Manual de Demonstrativos Fiscais, editado anualmente Secretaria do Tesouro Nacional, incluindo na base de cálculo as receitas extraordinárias classificadas contabilmente como Outras Receitas Correntes.

3 – Do Cálculo da Receita Corrente Líquida-2016, sem receitas Extraordinárias

Diante do agravamento da crise econômica, a busca por fontes de financiamento para sustentar o crescimento das despesas primárias, vem-se tornando cada vez mais recorrente. No ERJ a situação se tornou mais grave em virtude da frustração das receitas de Participações Governamentais que até então vinham garantindo parte do pagamento dos benefícios do sistema previdenciário, além da redução drástica de investimentos na área do setor de óleo e gás liderada pela Petrobrás.

Atendendo aos termos da Determinação Nº 09, estamos dando divulgação ao valor da Receita Corrente Líquida de 2016 e seus efeitos nos indicadores por ela parametrizados, calculados sem a inclusão das receitas extraordinárias arrecadadas ao longo do ano que somaram R\$3.168.000.000,00 (três bilhões, cento e sessenta e oito milhões de reais) divulgadas no RREO do 6º bimestre publicado no DO de 15 de fevereiro de 2017, a saber:

- Outras Transferências Correntes - Auxílio Financeiro - Medida Provisória 734/2016 – R\$ 2.900 MM em julho/2016;
- Receita Patrimonial - Cessão do Direito de Operação da Folha de Pagamento de Pessoal – R\$ 250 MM em setembro de 2016 e R\$ 18 MM em novembro/2016

Os anexos a esta Nota, evidenciam os resultado dos indicadores, com e sem receitas extraordinárias:

Anexo 1 - DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – Janeiro/ Dezembro-2016

- Cálculo da RCL = R\$ **46.228.984.469,00**
- Cálculo da RCL ajustada = R\$ **43.060.984.469,00** (exclui receitas extraordinárias)

Anexo 2 – DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL

- Cálculo segundo a LRF - 61,73% da RCL
- Cálculo segundo a RCL ajustada - 66,27% da RCL

Anexo 3 - DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DA DESPESA COM PESSOAL

- Cálculo segundo a LRF - 72,31% da RCL
- Cálculo segundo a RCL ajustada - 77,67% da RCL

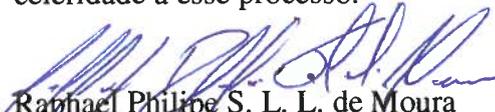
Anexo 4 – DEMONSTRATIVODA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

- Cálculo segundo a LRF - 232,06% da RCL
- Cálculo segundo a RCL ajustada - 249,13% da RCL

4 – Conclusão:

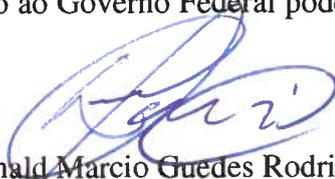
Neste exercício de 2017, conforme Determinação do TCE/RJ, os demonstrativos da Receita Corrente Líquida (RCL), sem o efeito das Receitas Extraordinárias, serão publicados quadrimestralmente.

Na busca pelo reequilíbrio orçamentário e financeiro medidas de ajuste fiscal vêm sendo adotadas desde 2015 e neste ano de 2017, tratativas junto ao Governo Federal poderão conferir celeridade a esse processo.

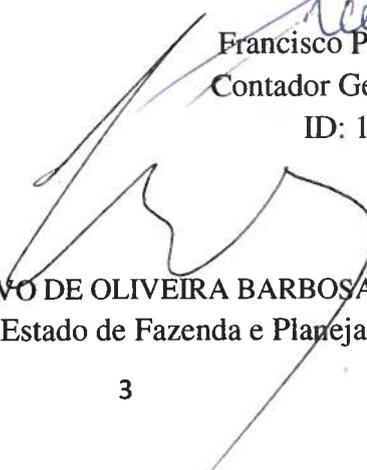

Raphael Philippe S. L. L. de Moura
Superintendente de Relações
Federativas e Transparência Fiscal
ID: 4274802-0


Josélia Castro de Albuquerque
Subsecretária de Política Fiscal
ID: 571651-9

DE ACORDO


Ronald Marcio Guedes Rodrigues
Superintendente de Relatórios Gerenciais
ID: 1943584-3


Francisco Pereira Iglesias
Contador Geral do Estado
ID: 1943036-1


GUSTAVO DE OLIVEIRA BARBOSA
Secretário de Estado de Fazenda e Planejamento



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO/2016 A DEZEMBRO/2016

Emissão: 10/02/2017
R\$ 1,00

RREO - ANEXO 3 (LRF, Art. 53, inciso I)

ESPECIFICAÇÃO	EVOLUÇÃO DA RECEITA REALIZADA NOS ÚLTIMOS 12 MESES												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES)	PREVISÃO ATUALIZADA 2016
	jan/2016	fev/2016	mar/2016	abr/2016	mai/2016	jun/2016	jul/2016	ago/2016	set/2016	out/2016	nov/2016	dez/2016		
RECEITAS CORRENTES(I)	5.579.329.586	5.659.746.796	4.957.764.090	4.836.225.951	4.990.148.145	4.425.728.419	8.762.434.021	5.227.857.954	4.388.937.179	4.395.830.239	4.600.134.119	6.055.228.094	63.879.364.598	64.609.280.349
Receita Tributária	4.226.674.232	4.072.114.118	3.933.632.925	3.740.528.271	3.537.304.571	3.347.785.261	4.419.651.314	3.441.614.840	3.173.786.218	3.353.307.804	3.299.148.015	4.402.355.192	44.947.902.761	45.185.783.063
ICMS	2.926.411.508	2.614.663.652	2.632.046.180	2.775.394.595	2.546.804.735	2.481.190.634	2.431.413.439	2.409.294.555	2.375.270.684	2.557.071.423	2.505.423.066	2.844.885.458	31.099.869.929	31.277.393.576
IPVA	666.507.374	852.529.130	429.755.516	282.192.975	116.548.177	102.548.482	83.030.153	65.266.737	56.724.041	51.287.503	48.397.427	48.539.246	2.803.326.761	2.840.217.383
ITCD	54.818.863	49.411.337	258.027.775	55.578.007	58.238.837	74.582.538	361.244.708	74.803.889	94.515.336	78.543.753	68.310.226	162.584.695	1.390.659.964	1.337.948.672
IRRF	37.621.656	12.038.864	105.833.167	122.030.505	282.357.086	143.843.015	979.033.164	261.348.330	121.122.426	161.720.056	149.747.917	796.587.306	3.173.283.492	3.090.211.291
Outras Receitas Tributárias	541.314.831	543.471.135	507.970.287	505.332.189	533.355.736	545.620.591	564.929.850	630.901.329	526.153.731	504.685.069	527.269.379	549.758.487	6.480.762.614	6.640.012.141
Receita de Contribuições	-	2.587.778	24.677.290	155.015.140	5.676.546	142.265.194	539.197.011	161.459.083	243.790.957	241.134.617	55.159.314	302.288.895	1.873.251.825	2.169.361.613
Receita Patrimonial	231.135.802	759.519.742	207.841.703	190.915.916	509.978.653	237.783.202	286.807.788	981.744.196	290.845.035	310.506.156	436.161.827	219.925.821	4.663.165.841	4.411.788.906
Receita Agropecuária	-	3.382	1.690	1.858	1.828	1.114	3.067	1.741	2.707	1.962	2.000	1.967	23.316	625.013
Receita Industrial	13.249.579	6.496	30.057.069	5.777.261	3.151.340	6.118.872	2.001.245	627.885	11.119.181	8.236.303	63.573.536	143.949.978	186.360.000	186.360.000
Receita de Serviços	20.974.040	17.197.907	30.308.381	30.041.648	58.388.670	31.947.533	28.918.497	24.117.171	25.034.371	26.236.058	28.426.172	28.799.632	350.390.080	590.836.062
Transferências Correntes	588.278.243	576.897.500	523.772.348	499.618.135	601.742.879	504.120.739	3.362.628.166	449.924.636	443.808.366	451.459.836	647.532.978	851.759.142	9.501.542.968	9.689.179.174
Cota-Parte do FPE	103.617.761	130.640.291	78.790.974	93.665.547	124.610.401	102.900.600	74.604.142	92.519.477	75.236.819	97.439.904	228.496.792	284.128.806	1.486.651.514	1.281.061.500
Transferências da LC.87/1996	7.148.005	7.148.005	7.148.005	7.148.005	7.148.005	7.148.005	7.148.005	7.148.005	7.148.005	7.148.005	7.148.005	7.148.005	85.776.060	85.776.060
Transferências do FUNDEB	228.680.294	249.061.045	248.370.117	200.903.441	227.237.392	190.166.496	182.763.287	197.744.775	175.271.002	178.248.820	224.834.775	225.164.544	2.528.445.988	3.037.792.389
Outras Transferências Correntes	248.832.183	190.048.159	189.463.252	197.901.142	242.747.081	203.905.638	3.098.112.732	152.512.379	186.152.540	168.623.107	187.053.406	335.317.787	5.400.669.406	5.284.549.225
Outras Receitas Correntes	499.017.691	231.419.873	207.472.684	214.327.722	273.903.658	155.706.503	123.226.933	168.368.402	200.550.344	13.152.595	125.467.510	186.523.909	2.399.137.824	2.375.346.518
DEDUÇÕES (II)	1.763.374.754	1.671.032.423	1.481.590.019	1.545.720.845	1.236.241.581	1.310.340.700	1.730.228.681	1.262.898.281	1.351.897.890	1.414.862.159	1.215.826.776	1.666.366.020	17.650.380.129	17.886.649.822
Transferências Constitucionais e Legais	1.176.879.088	1.137.096.751	931.206.320	896.768.023	752.969.145	722.497.467	715.348.207	696.399.000	684.503.266	724.756.802	713.249.699	801.655.813	9.953.329.581	10.007.726.064
Contrib. Plano Seg. Social Servidor	-	2.587.778	24.677.290	155.015.140	5.676.546	139.201.553	538.077.714	146.897.659	235.619.615	233.120.501	43.589.527	302.288.895	1.826.752.218	2.045.650.187
Compensação Financ. entre Regimes Prev.	-	-	-	-	27.872.231	15.686.481	-	-	16.154.878	15.257.984	-	21.648.991	96.620.565	82.627.843
Dedução de Receita p/ Formação do FUNDEB	586.495.666	531.347.894	525.706.409	493.937.682	449.723.659	432.955.199	476.802.760	419.601.622	415.620.131	441.726.872	458.987.550	540.772.321	5.773.677.765	5.750.645.728
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (I - II)	3.815.954.833	3.988.714.373	3.476.174.071	3.290.505.104	3.753.906.564	3.115.387.719	7.032.205.340	3.964.959.673	3.037.039.289	2.980.968.080	3.384.307.343	4.388.862.074	46.228.984.469	46.722.630.527

FONTE: Siae-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 2016.

3 - Receita Patrimonial: Não foram deduzidos os valores contabilizados na conta 6.2.1.3.9.99.01 em atendimento ao Tribunal de Contas do Estado (Processos E-04-083-264-2015 e TCE-RJ-SSE-CSO-45575).

4 - Este Demonstrativo não considera a casa dos centavos.

Renato Ferreira Costa
Coordenador - ID: 4.284.985-3
Contador - CRC-RJ-097281/O-6

Ronald Marcio G. Rodrigues
Superintendente - ID: 1.943.584-3
Contador - CRC-RJ-079208/O-8

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



DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - Desconsiderando Receitas Extraordinárias (Aux. Finan. União - MP 734/2016 e Cessão do Direito da Folha de Pagamentos de Pessoal)

Emissão: 03/02/2017

ESPECIFICAÇÃO	EVOLUÇÃO DA RECEITA REALIZADA NOS ÚLTIMOS 12 MESES												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES)	Previsão Atualizada 2016
	jan/2016	fev/2016	mar/2016	abr/2016	mai/2016	jun/2016	jul/2016	ago/2016	set/2016	out/2016	nov/2016	dez/2016		
RECEITAS CORRENTES (I)	5.579.329.587,00	5.659.746.796,00	4.957.764.090,00	4.836.225.948,00	4.990.148.146,00	4.425.728.419,00	8.762.434.023,00	5.227.857.954,00	4.388.937.178,00	4.395.830.240,00	4.600.134.121,00	6.055.228.094,00	63.879.364.597,00	64.609.280.350,00
Receitas Tributárias	4.226.674.233,00	4.072.114.118,00	3.933.632.924,00	3.740.528.271,00	3.537.304.572,00	3.347.785.261,00	4.419.651.315,00	3.441.614.840,00	3.173.786.218,00	3.353.307.803,00	3.299.148.016,00	4.402.355.193,00	44.947.902.764,00	45.185.783.063,00
ICMS	2.926.411.508,00	2.614.663.652,00	2.632.046.180,00	2.775.394.595,00	2.546.804.735,00	2.481.190.634,00	2.431.413.439,00	2.409.294.555,00	2.375.270.684,00	2.557.071.423,00	2.505.423.066,00	2.844.885.458,00	31.099.869.931,00	31.277.393.576,00
IPVA	666.507.374,00	852.529.130,00	429.755.516,00	282.192.975,00	116.548.177,00	102.548.482,00	83.030.153,00	65.266.737,00	56.724.041,00	51.287.503,00	48.397.427,00	48.539.246,00	2.803.326.761,00	2.840.217.383,00
ITCD	54.818.863,00	49.411.337,00	258.027.775,00	55.578.007,00	58.238.837,00	74.582.538,00	361.244.708,00	74.803.889,00	94.515.336,00	78.543.753,00	68.310.226,00	162.584.695,00	1.390.659.964,00	1.337.948.672,00
IRRF	37.621.656,00	12.038.864,00	105.833.167,00	122.030.505,00	282.357.086,00	143.843.015,00	979.033.164,00	261.348.330,00	121.122.426,00	161.720.056,00	149.747.917,00	796.587.306,00	3.173.283.492,00	3.090.211.291,00
Outras Receitas Tributárias	541.314.831,00	543.471.135,00	507.970.287,00	505.332.189,00	533.355.736,00	545.620.591,00	564.929.850,00	630.901.329,00	526.153.731,00	504.685.069,00	527.269.379,00	549.758.487,00	6.480.762.616,00	6.640.012.141,00
Receitas de Contribuições	0,00	2.587.778,00	24.677.290,00	155.015.140,00	5.676.546,00	142.265.194,00	539.197.011,00	161.459.083,00	243.790.957,00	241.134.617,00	55.159.314,00	302.288.895,00	1.873.251.823,00	2.169.361.613,00
Receita Patrimonial	231.135.802,00	759.519.742,00	207.841.703,00	190.915.916,00	509.978.653,00	237.783.202,00	286.807.788,00	981.744.196,00	290.845.035,00	310.506.156,00	436.161.827,00	219.925.821,00	4.663.165.841,00	4.411.788.906,00
Receita Agropecuária	0,00	3.382,00	1.690,00	1.858,00	1.828,00	1.114,00	3.067,00	1.741,00	2.707,00	1.962,00	2.000,00	1.967,00	23.315,00	625.013,00
Receita Industrial	13.249.579,00	6.496,00	30.057.069,00	5.777.261,00	3.151.340,00	6.118.872,00	2.001.245,00	627.885,00	11.119.181,00	31.211,00	8.236.303,00	63.573.536,00	143.949.979,00	186.360.000,00
Receita de Serviços	20.974.040,00	17.197.907,00	30.308.381,00	30.041.648,00	58.388.670,00	31.947.533,00	28.918.497,00	24.117.171,00	25.034.371,00	26.236.058,00	28.426.172,00	28.799.632,00	350.390.080,00	590.836.062,00
Transferências Correntes	588.278.243,00	576.897.500,00	523.772.348,00	499.618.134,00	601.742.879,00	504.120.739,00	3.362.628.166,00	449.924.637,00	443.808.366,00	451.459.836,00	647.532.979,00	851.759.142,00	9.501.542.971,00	9.689.179.174,00
Cota-Parte do FPE	103.617.761,00	130.640.291,00	78.790.974,00	93.665.547,00	124.610.401,00	102.900.600,00	74.604.142,00	92.519.477,00	75.236.819,00	97.439.904,00	228.496.792,00	284.128.806,00	1.486.651.513,00	1.281.061.500,00
Transferências da LC 87/1996	7.148.005,00	7.148.005,00	7.148.005,00	7.148.005,00	7.148.005,00	7.148.005,00	7.148.005,00	7.148.005,00	7.148.005,00	7.148.005,00	7.148.005,00	7.148.005,00	85.776.064,00	85.776.064,00
Transferências do FUNDEB	228.680.294,00	249.061.045,00	248.370.117,00	200.903.441,00	227.237.392,00	190.166.496,00	182.763.287,00	197.744.775,00	175.271.002,00	178.248.820,00	224.834.775,00	225.164.544,00	5.228.445.988,00	3.037.792.389,00
Outras Transferências Correntes	248.832.183,00	190.048.159,00	189.463.252,00	197.901.142,00	242.747.081,00	203.905.638,00	3.098.112.732,00	152.512.379,00	186.152.540,00	168.623.107,00	187.053.406,00	335.317.787,00	5.400.669.406,00	5.284.549.225,00
Outras Receitas Correntes	499.017.691,00	231.419.873,00	207.472.684,00	214.327.722,00	273.903.658,00	155.706.503,00	123.226.933,00	168.368.402,00	200.550.344,00	13.152.595,00	125.467.510,00	186.523.909,00	2.375.546.518,00	2.375.546.518,00
DEDUÇÕES (II)	1.763.374.753,00	1.671.032.423,00	1.481.590.019,00	1.545.720.845,00	1.236.241.581,00	1.310.340.700,00	4.630.228.682,00	1.262.898.281,00	1.601.897.889,00	1.414.862.160,00	1.233.826.777,00	1.666.366.020,00	20.818.380.130,00	21.036.649.823,00
Transferências Constitucionais e Legais	1.176.879.088,00	1.137.096.751,00	931.206.320,00	896.768.023,00	752.969.145,00	722.497.467,00	715.348.207,00	696.399.000,00	684.503.266,00	724.756.802,00	713.249.699,00	801.655.813,00	9.953.329.582,00	10.007.726.064,00
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência	0,00	2.587.778,00	24.677.290,00	155.015.140,00	5.676.546,00	139.201.553,00	538.077.714,00	146.897.659,00	235.619.615,00	233.120.501,00	43.589.527,00	302.288.895,00	1.826.752.217,00	2.045.650.187,00
Compensação Financ. entre Regimes Previdência	0,00	0,00	0,00	0,00	27.872.231,00	15.686.481,00	0,00	0,00	16.154.878,00	15.257.984,00	0,00	0,00	96.620.566,00	82.627.843,00
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	586.495.666,00	531.347.894,00	525.706.409,00	493.937.682,00	449.723.659,00	432.955.199,00	476.802.760,00	419.601.622,00	415.620.131,00	441.726.872,00	458.987.550,00	540.772.321,00	5.773.677.765,00	5.750.645.728,00
Auxílio Financeiro - Medida Provisória 734/2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900.000.000,00	2.900.000.000,00
Cessão do Direito de Operac. da Folha de Pagamentos de Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000.000,00	0,00	0,00	18.000.000,00	0,00	268.000.000,00	250.000.000,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (I - II)	3.815.954.833,00	3.988.714.373,00	3.476.174.071,00	3.290.505.104,00	3.753.906.565,00	3.115.387.719,00	4.132.205.341,00	3.964.959.673,00	2.787.039.289,00	2.980.968.080,00	3.366.307.344,00	4.388.862.075,00	43.060.984.467,00	43.572.630.527,00



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO/2016 A DEZEMBRO/2016

Emissão: 10/02/2017

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

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESA EXECUTADAS (Últimos 12 meses)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	32.666.269.740	104.749
Pessoal Ativo	15.470.426.199	104.445
Pessoal Inativo e Pensionistas	14.107.618.448	-
Contribuições Patronais	2.358.249.992	304
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	729.975.101	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	4.128.486.541	17.323
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	3.814.976	-
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	57.329.067	-
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	104.348.995	17.323
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	3.962.993.504	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	28.537.783.199	87.426

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	46.228.984.469	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (IIIa + IIIb)	28.537.870.625	61,73
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	22.652.202.390	49,00
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	21.519.592.270	46,55
LIMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 x VI) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	20.386.982.151	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 2016.

3 - Até 31/12/2016 foi cancelado o montante de R\$ 234.167,21 (duzentos e trinta e quatro mil, cento e sessenta e sete reais e vinte e um centavos) referentes a Restos a

Pagar Não Processados inscritos pelo Poder Executivo em 31/12/2015.

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.

5 - Este Demonstrativo não considera a casa dos centavos.

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL

2016						
3º Quadrimestre						
Limite Máximo	% DTP	% Excedente				
(a)	(b)	(c) = (b-a)				
49,00	61,73	12,73				

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



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO/2016 A DEZEMBRO/2016

Emissão: 10/02/2017

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

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESA EXECUTADAS (Últimos 12 meses)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	32.666.269.740	104.749
Pessoal Ativo	15.470.426.199	104.445
Pessoal Inativo e Pensionistas	14.107.618.448	-
Contribuições Patronais	2.358.249.992	304
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	729.975.101	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	4.128.486.541	17.323
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	3.814.976	-
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	57.329.067	-
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	104.348.995	17.323
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	3.962.993.504	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	28.537.783.199	87.426

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	43.060.984.467	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (IIIa + IIIb)	28.537.870.625	66,27
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	21.099.882.389	49,00
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	20.044.888.269	46,55
LIMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 x VI) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	18.989.894.150	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 2016.

3 - Até 31/12/2016 foi cancelado o montante de R\$ 234.167,21 (duzentos e trinta e quatro mil, cento e sessenta e sete reais e vinte e um centavos) referentes a Restos a Pagar Não Processados inscritos pelo Poder Executivo em 31/12/2015.

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.

5 - Este Demonstrativo não considera a casa dos centavos.

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL

2016						
3º Quadrimestre						
Limite Máximo	% DTP	% Excedente				
(a)	(b)	(c) = (b-a)				
49,00	61,73	12,73				

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



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO/2016 A DEZEMBRO/2016

Emissão: 13/02/2017

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

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESA EXECUTADAS (Últimos 12 meses)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	37.614.742.170	7.017.489
Pessoal Ativo	19.764.372.314	7.017.185
Pessoal Inativo e Pensionistas	14.107.618.448	-
Contribuições Patronais	3.012.776.306	304
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	729.975.101	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	4.189.071.595	6.234.248
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	3.814.976	-
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	57.329.067	-
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	164.934.048	6.234.248
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	3.962.993.504	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	33.425.670.575	783.240

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	46.228.984.469	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (IIIa + IIIb)	33.426.453.815	72,31
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	27.737.390.681	60,00
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	26.350.521.147	57,00
LIMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 x VI) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	24.963.651.613	54,00

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 2016.

3 - Até 31/12/2016 foi cancelado o montante de R\$ 4.293.014,52 (quatro milhões, duzentos e noventa e três mil, quatorze reais e cinquenta e dois centavos) referentes a Restos a Pagar Não Processados inscritos em 31/12/2015.

4 - Este Demonstrativo não considera a casa dos centavos.

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL

2016						
3º Quadrimestre						
Limite Máximo	% DTP	% Excedente				
(a)	(b)	(c) = (b-a)				
60,00	72,31	12,31				

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



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO/2016 A DEZEMBRO/2016

Emissão: 13/02/2017

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

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESA EXECUTADAS (Últimos 12 meses)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	37.614.742.170	7.017.489
Pessoal Ativo	19.764.372.314	7.017.185
Pessoal Inativo e Pensionistas	14.107.618.448	-
Contribuições Patronais	3.012.776.306	304
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	729.975.101	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	4.189.071.595	6.234.248
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	3.814.976	-
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	57.329.067	-
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	164.934.048	6.234.248
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	3.962.993.504	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	33.425.670.575	783.240

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	43.060.984.467	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (IIIa + IIIb)	33.426.453.815	77,63
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	25.836.590.680	60,00
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	24.544.761.146	57,00
LIMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 x VI) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	23.252.931.612	54,00

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 2016.

3 - Até 31/12/2016 foi cancelado o montante de R\$ 4.293.014,52 (quatro milhões, duzentos e noventa e três mil, quatorze reais e cinquenta e dois centavos) referentes a Restos a Pagar Não Processados inscritos em 31/12/2015.

4 - Este Demonstrativo não considera a casa dos centavos.

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL

2016						
3º Quadrimestre						
Limite Máximo	% DTP	% Excedente				
(a)	(b)	(c) = (b-a)				
60,00	72,31	12,31				

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



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



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
RS 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	4.856.890	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)*	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
Demais Haveres Financeiros (Excluído 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 (IV) = (I - II)	51.224.316.996	49.131.341.507	48.793.305.860	43.060.984.469
% da DC sobre a RCL (III/IV)	210,00	209,53	211,71	251,05
% da DCL sobre a RCL (III/IV)	197,51	199,55	202,48	251,05
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO Nº 40/01 DO SENADO FEDERAL - 200%	102.448.633.992	98.262.683.014	97.586.611.720	86.121.968.938
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 180,00%	92.203.770.939	88.436.414.713	87.827.950.548	77.509.772.044

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 (V = 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	870.543.236	858.342.026	829.650.412
De Tributos	-	282.935	686.507	-
De Contribuições Sociais	902.215.287	870.260.801	857.756.519	829.650.412
Previdenciárias	1.606.845	1.476.966	1.685.974	627.532
Demais Contribuições Sociais	900.608.442	868.783.834	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	1.935.811.235	1.415.175.208	1.415.175.208
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	-	-	-	4.219.947.191
DEFEITOS	3.187.643.690	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	-	-	-	-

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	69.887.858.636
Demais Dívidas	489.849.116	489.849.116	489.849.116	654.338.553
DEDUÇÕES (X)*	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	776.131.916	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)
ORÇAMENTOS NÃO INTEGRANTES DA DC	34.517.863	1.003.045.641	971.558.785	889.800.249
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - X)	1.244.235.661	872.813.620	538.863.146	(44.072.623.539)

FONTE: Sifae-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 efetuada 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 Sifae-Rio.

8 - Este Demonstrativo não considera a casa dos centavos.

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

2016				2016			
Limite Máximo	2º Quadrimestre		Redutor mínimo de 25% do Excedente (d) = (0,25 * c)	0,62	3º Quadrimestre		Limite
	% DCL	% Excedente			% DCL	% Excedente	
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d) = (0,25 * c)	(e) = (b-d)	(f)		
200,00	202,48	2,48	0,62	201,86	251,05		

Francisco Pereira Iglesias
Contador-Geral - ID: 1.943.036-1
Contador - CRC-RJ-051526/O-1

Rui César dos Santos Chagas
Auditor-Geral - ID: 1.943.805-0
Contador - CRC-RJ-071562/O-2

Gustavo de Oliveira Barbosa
Secretário de Estado de Fazenda e Planejamento

Luíz Fernando de Souza
Governador