

**2009**

**2º QUADRIMESTRE**

# ***RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL DO PODER EXECUTIVO***

Material divulgado em atendimento às disposições de que trata a Portaria nº 577 da Secretaria do Tesouro Nacional, de 15 de outubro de 2008 e o estabelecido nos artigos 2º, 54 e 55 da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000.



## **RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL DO PODER EXECUTIVO**

(Período: de Janeiro a Agosto de 2009).

Em cumprimento ao que dispõem os Art. 54 e 55 da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000, apresentamos para divulgação a toda sociedade rondoniense, o Relatório de Gestão Fiscal do Poder Executivo referente ao segundo quadrimestre do exercício de 2009, contendo dados relativos ao período considerado e, no que couber, acumulado dos 12 últimos meses.

O presente Relatório contém dados sobre a gestão fiscal do Poder Executivo, apresentados na forma dos anexos (I a VII) regulamentados pela Secretaria do Tesouro Nacional, através da Portaria nº 577, de 15/10/2008.

Toda a base de dados do presente Relatório foi construída a partir do Balanço Geral do Estado, exercício de 2008 e Balancetes mensais do exercício de 2009, emitidos pelo SIAFEM.

Porto Velho, 22 de setembro de 2009.

**IVO NARCISO CASSOL**  
Governador

**JOSÉ GENARO DE ANDRADE**  
Secretário de Estado de Finanças

**CHARLES ADRIANO SCHAPPO**  
Controlador Geral do Estado



ESTADO DE RONDÔNIA - PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
SETEMBRO DE 2008 A AGOSTO DE 2009

R\$ 1,00

RGF - ANEXO I (LRF, art.55, inciso I, alínea "a") DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS ( Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	1.387.768.503,39	
- Pessoal Ativo	1.257.481.926,63	
- Pessoal Inativo e Pensionistas	130.286.576,76	
- Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de Terceirização (§ 1º do Art. 18 da LRF)	0,00	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do Art. 19 da LRF) (II)	196.524.081,62	
- Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	17.571,82	
- Decorrentes de Decisão Judicial	46.290.852,13	
- Despesas de Exercícios Anteriores	23.468.131,78	
- Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	126.747.525,89	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I-II)	1.191.244.421,77	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)	1.191.244.421,77	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	3.319.923.307,01	
% do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100	35,88	
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <49%>	1.626.762.420,43	
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <46,55%>	1.545.424.299,41	

FONTE: GECON

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas.

Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

- Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64.
- Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força inciso II do art.35 da Lei 4.320/64.



ESTADO DE RONDÔNIA - PODER EXECUTIVO  
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
 DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - ESTADOS, DISTRITO FEDERAL E MUNICÍPIOS  
 ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 JANEIRO A AGOSTO 2009/ QUADRIMESTRE MAIO - AGOSTO

RGF - ANEXO II (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")

R\$1,00

CÁLCULO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2009		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DIVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	2.297.711.669,76	2.339.673.789,85	2.284.274.249,38	
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	
Dívida Contratual	1.858.214.025,75	1.816.749.659,06	1.769.547.318,76	
Dívida Contratual de PPP	0,00	0,00	0,00	
Demais Dividas Contratuais	1.858.214.025,75	1.816.749.659,06	1.769.547.318,76	
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (Inclusive)	198.913.435,72	292.095.305,83	292.095.305,83	
Operações de Crédito inferiores a 12 meses	0,00	0,00	0,00	
Parcelamento de Dívidas	240.153.241,95	230.645.630,96	222.631.624,79	
De Tributos	32.165.794,75	31.913.328,52	29.103.694,04	
De Contribuições Sociais	207.530.018,02	198.313.307,06	193.128.473,68	
Previdenciárias	193.853.783,88	186.188.908,35	183.523.825,76	
Demais Contribuições Sociais	13.676.234,14	12.124.398,71	9.604.647,92	
Do FGTS	457.429,18	418.995,38	399.457,07	
Outras Dívidas	430.966,34	183.194,00	0,00	
DEDUÇÕES (II)	654.873.544,61	742.201.926,30	839.142.022,27	
Ativo Disponível	673.289.065,77	697.498.361,03	788.314.294,61	
Haveres Financeiros	46.024.592,84	50.060.031,42	53.637.481,19	
(-) Restos a Pagar Processados	64.440.114,00	5.356.466,15	2.809.753,53	
OBRIGAÇÕES NAO INTEGRANTES DA DC	323.926.343,59	328.824.202,91	328.824.202,91	
Precatórios Anteriores a 05/05/2000	323.926.343,59	328.824.202,91	328.824.202,91	
Insuficiência Financeira	0,00	0,00	0,00	
Outras Obrigações	0,00	0,00	0,00	
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)</b>	<b>1.642.838.125,15</b>	<b>1.597.471.863,55</b>	<b>1.445.132.227,11</b>	
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL</b>	<b>3.261.805.460,93</b>	<b>3.289.165.181,00</b>	<b>3.319.923.307,01</b>	
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	0,70	0,71	0,69	
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	0,50	0,49	0,44	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO Nº 40/01 DO SENADO FEDERAL (200%)	6.523.610.921,86	6.578.330.362,00	6.639.846.614,02	



ESTADO DE RONDÔNIA  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - ESTADO, DISTRITO FEDERAL E MUNICÍPIOS  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO 2009/ QUADRIMESTRE MAIO- AGOSTO  
REGIME PREVIDENCIÁRIO

RGF - ANEXO II (LRF, art. 55, inciso I, Alínea "b")

R\$1,00

CÁLCULO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2009		
		ATÉ O 1º QUADRIMESTRE	ATÉ O 2º QUADRIMESTRE	ATÉ O 3º QUADRIMESTRE
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IV)	4.724.412.641,78	4.724.412.641,78	4.724.412.641,78	
Passivo Atuarial	4.724.412.641,78	4.724.412.641,78	4.724.412.641,78	
Demais Dívidas	0,00	0,00	0,00	
DEDUÇÕES (V)	258.745.401,91	299.822.321,83	323.567.999,20	
Ativo Financeiro	8.444.309,50	4.600.343,19	4.855.047,37	
Investimentos	215.575.781,48	260.401.477,78	283.890.607,97	
Haveres Financeiros	34.835.961,55	34.835.961,55	34.835.961,55	
(-) Restos a Pagar Processados	110.650,62	15.460,69	13.617,69	
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC				
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VI) = (IV - V)	4.465.667.239,87	4.424.590.319,95	4.400.844.642,58	



ESTADO DE RONDÔNIA - PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO 2009 / QUADRIMESTRE MAIO - AGOSTO

R\$1,00

RGF - ANEXO III (LRF, art. 55, inciso I, alínea "c" e art. 40, § 1º)

	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	ATÉ O 1º QUADRIMESTRE DE 2009	ATÉ O 2º QUADRIMESTRE DE 2009	ATÉ O 3º QUADRIMESTRE DE 2009
<b>GARANTIAS CONCEDIDAS</b>				
<b>EXTERNAS (I)</b>				
Aval ou fiança em operações de crédito				
Outras Garantias nos Termos da LRF				
<b>INTERNAS (II)</b>				
Aval ou fiança em operações de crédito				
Outras Garantias nos Termos da LRF				
<b>TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I+II)</b>				
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)</b>	3.261.805.460,93	3.289.165.181,00	3.319.923.307,01	
<b>% DO TOTAL DAS GARANTIAS sobre A RCL</b>				
<b>LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL &lt;22%&gt;</b>	717.597.201,40	723.616.339,82	730.383.127,54	
<b>CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS</b>				
<b>EXTERNAS (V)</b>				
Aval ou fiança em operações de crédito				
Outras Garantias nos Termos da LRF				
<b>INTERNAS (VI)</b>				
Aval ou fiança em operações de crédito				
Outras Garantias nos Termos da LRF				
<b>TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (VII) = (V+VI)</b>				



ESTADO DE RONDÔNIA - PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO 2009 / QUADRIMESTRE MAIO - AGOSTO

RGF - ANEXO IV (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")

R\$1,00

<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>	VALOR	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
<b>SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)</b>		
Mobiliária		
Interna		
Externa		
Contratual		
Interna		
Abertura de Crédito		
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro		
Derivadas de PPP		
Demais Aquisições Financiadas		
Antecipação de Receita		
Pela Venda a Termo de Bens e Serviços		
Demais Antecipações da Receita		
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)		
Outras Operações de Crédito		
Externa		
<Tipo de Operação>		
<b>NÃO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)</b>		
Parcelamento de Dívidas		
De Tributos		
De Contribuições Sociais		
Previdenciárias		
Demais Contribuições Sociais		
Do FGTS		
Melhoria da Administração de Receita e da Gestão Fiscal, Financeira e Patrimonial		
Programa de Iluminação Pública - RELUZ		
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</b>	<b>VALOR</b>	<b>%SOBRE A RCL</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	3.319.923.307,01	-
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DE APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE = (Ia)		
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	531.187.729,12	16%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA		
LIMITE DEFINIDO PELO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA	232.394.631,49	7%
TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (III) = (Ia + IIa)	0,00	0,00



ESTADO DE RONDONIA - PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO 2009/QUADRIMESTRE MAIO-AGOSTO

LRF, art. 48 - Anexo VII

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	1.191.244.421,77	35,88
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <-%>	1.626.762.420,43	49,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <-%>	1.545.424.299,41	46,55

  

DÍVIDA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	1.445.132.227,11	44,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	6.639.846.614,02	200,00

  

GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias		
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	730.383.127,54	22,00

  

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas		
Operações de Crédito por Antecipação da Receita		
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	531.187.729,12	16,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	232.394.631,49	7,00

  

RESTOS A PAGAR	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Valor Apurado nos Demonstrativos respectivos		

FONTE: GECON/CGE