

**2008**

2º QUADRIMESTRE

The background features a large, semi-transparent watermark of the coat of arms of the state of Rondônia. It consists of a central five-pointed star with a blue center and red outline, set against a green wreath. Below the star is a yellow banner with the word 'RONDÔNIA' in blue letters. The years '1943' and '1981' are inscribed on banners on either side of the central star. A yellow sword is positioned at the bottom of the emblem.

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

Material divulgado em atendimento às disposições de que trata a Portaria nº 574 da Secretaria do Tesouro Nacional, de 30 de agosto de 2007 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 Setembro de 2007 a Agosto de 2008).

Em cumprimento ao que dispõem os Art. 54 e 55 da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000, apresentamos, para divulgação para toda a sociedade rondoniense, o Relatório de Gestão Fiscal do Poder Executivo referente ao segundo quadrimestre do exercício de 2008, 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 574, de 30/08/2007.

Toda a base de dados do presente Relatório foi construída a partir do Balanço Geral do Estado, exercício de 2007 e Balancetes mensais do exercício de 2008, emitidos pelo SIAFEM.

Porto Velho, 24 de Setembro de 2008.

1943

**IVO NARCISO CASSOL**  
Governador

1981

**RONDÔNIA**

**MARICI SALETE BASEGGIO**  
Secretária Adjunta - SEFIN

**CHARLES ADRIANO SCHAPPO**  
Controlador Geral do Estado



**Governo do Estado de Rondônia**  
**Controladoria Geral do Estado**  
Gerência de Contabilidade

ESTADO DE RONDÔNIA - PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
SETEMBRO DE 2007 A AGOSTO DE 2008

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

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	1.141.975.411	
Pessoal Ativo	1.039.679.226	
Pessoal Inativo e Pensionistas	102.296.185	
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)		
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	101.306.737	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	13.263	
Decorrentes de Decisão Judicial	103.490	
Despesas de Exercícios Anteriores	3.868.059	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	97.321.925	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	1.040.668.674	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)		1.040.668.674
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		VALOR
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)		3.043.350.823
% do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100		34,19
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <49%>		1.491.241.903
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <46,55%>		1.416.679.808
FONTE: GECON/CGE posição em 16/09/2008		

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:

. a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;

. b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.



**Governo do Estado de Rondônia**  
**Controladoria Geral do Estado**  
Gerência de Contabilidade

ESTADO DE RONDÔNIA - PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - ESTADOS, DISTRITO FEDERAL E MUNICÍPIOS**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO DE 2008

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2008		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)</b>	1.970.994.000	2.033.329.869	2.052.143.068	
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual	1.709.722.000	1.761.914.115	1.797.066.327	
Dívida Contratual de PPP				
Demais Dívidas Contratuais	1.709.722.000	1.761.914.115	1.797.066.327	
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive)				
Operações de Crédito inferiores a 12 meses				
Parcelamentos de Dívidas	260.208.000	270.549.440	254.487.185	
De Tributos	32.796.000	50.460.875	41.331.888	
De Contribuições Sociais	226.887.000	219.581.366	212.672.783	
Previdenciárias	208.490.000	202.601.626	197.137.198	
Demais Contribuições Sociais	18.397.000	16.979.740	15.535.585	
Do FGTS	525.000	507.199	482.514	
Outras Dívidas	1.064.000	866.314	589.556	
<b>DEDUÇÕES (II)¹</b>	304.412.000	553.536.384	809.334.811	
Ativo Disponível	302.603.000	506.843.135	761.614.867	
Haveres Financeiros	46.560.000	51.028.432	50.065.705	
(-) Restos a Pagar Processados	44.751.000	4.335.183	2.345.761	
<b>OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>				
Precatórios anteriores a 05/05/2000				
Insuficiência Financeira				
Outras Obrigações				
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)</b>	1.666.582.000	1.479.793.485	1.242.808.257	
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL</b>	2.586.405.000	2.791.930.400	3.043.350.823	
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	0,76	0,73	0,67	
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	0,64	0,53	0,41	
<b>LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO Nº 40/01 DO SENADO FEDERAL - &lt;200%&gt;</b>	5.172.810.000	5.583.860.800	6.086.701.646	

**REGIME PREVIDENCIÁRIO**

ESPECIFICAÇÃO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2008		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IV)</b>	-	-	-	-
Passivo Atuarial				
Demais Dívidas				
<b>DEDUÇÕES (V)¹</b>	223.697.000	237.543.677	258.647.495	
Ativo Disponível	187.090.000	200.870.084	221.927.547	
Investimentos				
Haveres Financeiros	36.720.000	36.719.948	36.719.948	
(-) Restos a Pagar Processados	113.000	46.355		
<b>OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>				
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VI) = (IV - V)</b>	(223.697.000)	(237.543.677)	(258.647.495)	



**Governo do Estado de Rondônia**  
**Controladoria Geral do Estado**  
Gerência de Contabilidade

ESTADO DE RONDÔNIA - PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - ESTADOS, DISTRITO FEDERAL E MUNICÍPIOS**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO DE 2008

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

R\$ 1,00

TRAJETÓRIA DE AJUSTE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA EM CADA EXERCÍCIO FINANCEIRO

Exercício Financeiro	2001			2002			2003			2004		
	3º Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
	DCL	Excedente <sup>2</sup>	Redutor	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL												
% Limite de Endividamento												
Exercício Financeiro	2005			2006			2007			2008		
	Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL												
% Limite de Endividamento												
Exercício Financeiro	2009			2010			2011			2012		
	Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL												
% Limite de Endividamento												
Exercício Financeiro	2013			2014			2015			2016		
	Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL												
% Limite de Endividamento												

FONTE: GECON/CGE posição em 16/09/2008

<sup>1</sup> 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 na linha da "Insuficiência Financeira", das Obrigações não integrantes da Dívida Consolidada - DC. Assim quando o cálculo de DEDUÇÕES (II) for negativo, colocar Nota:

<sup>2</sup> O excedente em relação ao limite apurado ao final do exercício de 2001 deverá ser reduzido, no mínimo, à proporção de 1/15 (um quinze avos) a cada exercício anual, 1/15 (um quinze avos) do excedente, é apresentado na coluna Redutor.





**Governo do Estado de Rondônia**  
**Controladoria Geral do Estado**  
Gerência de Contabilidade

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 DE 2008

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

R\$ 1,00

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2008		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
EXTERNAS (I) Aval ou fiança em operações de crédito Outras garantias nos Termos da LRF				
INTERNAS (II) Aval ou fiança em operações de crédito Outras garantias nos Termos da LRF				
<b>TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)</b>				
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	2.586.405.000	2.791.930.400	3.043.350.823	
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL				
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <22%>	569.009.100	614.224.688	669.537.181	
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2008		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
EXTERNAS (V) Aval ou fiança em operações de crédito Outras garantias nos Termos da LRF				
INTERNAS (VI) Aval ou fiança em operações de crédito Outras garantias nos Termos da LRF				
<b>TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (VII) = (V + VI)</b>				

FONTE: GECON/CGE posição em 16/09/2008

Nota: Inclui garantias concedidas por meio de Fundos



**Governo do Estado de Rondônia**  
**Controladoria Geral do Estado**  
Gerência de Contabilidade

ESTADO DE RONDÔNIA - PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO DE 2008

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	OPERAÇÕES REALIZADAS Até o Quadrimestre de Referência	
	CREDOR	VALOR
OPERAÇÕES DE CRÉDITO (I)		
Internas		
<Identificação das operações de crédito>		
Externas		
<Identificação das operações de crédito>		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA (II)		
TOTAL DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (III) = (I + II)		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL		3.043.350.823
% DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS E INTERNAS SOBRE A RCL (I/RCL)		0,0
% DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA SOBRE A RCL (II/RCL)		0,0
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO		486.936.132
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR		213.034.558

FONTE: GECON/CGE posição em 16/09/2008





**Governo do Estado de Rondônia**  
**Controladoria Geral do Estado**  
Gerência de Contabilidade

ESTADO DE RONDÔNIA - PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DOS LIMITES**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO DE 2008

LRF, art. 48 - Anexo VII		R\$ 1,00
<b>DESPESA COM PESSOAL</b>		
	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	1.040.668.674	34,19
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <49%>	1.491.241.903	49,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <46,55%>	1.416.679.808	46,55
<b>DÍVIDA</b>		
	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	1.242.808.257	40,84
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	6.086.701.646	200,00
<b>GARANTIAS DE VALORES</b>		
	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias	0	
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	669.537.181	22,00
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>		
	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	486.936.132	16,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	213.034.558	7,00
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS</b>	<b>SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS</b>
Valor Apurado nos Demonstrativos respectivos		
FONTE: GECON/CGE posição em 16/09/2008		