

2009

1º 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 Abril 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 primeiro 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, 25 de maio de 2009.

IVO NARCISO CASSOL
Governador

JOSÉ GENARO DE ANDRADE
Secretário de Estado de Finanças

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
MAIO DE 2008 A ABRIL DE 2009

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)	1.295.127.114,00	-
Pessoal Ativo	1.177.520.261,00	
Pessoal Inativo e Pensionistas	117.606.853,00	
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (art. 18, § 1º da LRF)		
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (art. 19, § 1º da LRF) (II)	155.242.238,00	-
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	10.183,00	
Decorrentes de Decisão Judicial	27.852.863,00	
Despesas de Exercícios Anteriores	13.357.297,00	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	114.021.895,00	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	1.139.884.876,00	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)		1.139.884.876,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		VALOR
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)		3.289.165.181,00
% do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100		34,66
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <49%>		1.611.690.938,69
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <46,55%>		1.531.106.391,76
FONTE: GECON/CGE posição em 12/05/2009		

¹ Valores referentes à movimentação financeira concedida ao RPPS relativos à contribuição patronal.

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.



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 ABRIL DE 2009

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2009		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	2.297.711.666,76	2.339.673.789,85	-	-
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual	1.858.214.025,75	1.816.749.659,06	-	-
Dívida Contratual de PPP				
Demais Dívidas Contratuais	1.858.214.025,75	1.816.749.659,06		
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive)	198.913.432,72	292.095.305,83		
Operações de Crédito inferiores a 12 meses				
Parcelamentos de Dívidas	240.153.241,95	230.645.630,96	-	-
De Tributos	32.165.794,75	31.913.328,52		
De Contribuições Sociais	207.530.018,02	198.313.307,06	-	-
Previdenciárias	193.853.783,88	186.188.908,35		
Demais Contribuições Sociais	13.676.234,14	12.124.398,71		
Do FGTS	457.429,18	418.995,38		
Outras Dívidas	430.966,34	183.194,00		
DEDUÇÕES (II)¹	654.873.544,60	742.201.926,30	-	-
Ativo Disponível	673.289.065,77	697.498.361,03		
Haveres Financeiros	46.024.592,83	50.060.031,42		
(-) Restos a Pagar Processados	64.440.114,00	5.356.466,15		
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	323.926.343,59	328.824.202,91	-	-
Precatórios anteriores a 05/05/2000	323.926.343,59	328.824.202,91		
Insuficiência Financeira				
Outras Obrigações				
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	1.642.838.122,16	1.597.471.863,55	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	3.261.805.461,00	3.289.165.181,00		
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	0,70	0,71		
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	0,50	0,49		
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO Nº 40/01 DO SENADO FEDERAL - <200%>	6.523.610.922,00	6.578.330.362,00	-	-

REGIME PREVIDENCIÁRIO

ESPECIFICAÇÃO	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)	4.724.412.642,78	4.724.412.642,78	-	-
Passivo Atuarial	4.724.412.642,78	4.724.412.642,78		
Demais Dívidas		-	-	-
DEDUÇÕES (V)¹	258.745.401,91	299.822.321,83	-	-
Ativo Disponível	8.444.309,50	4.600.343,19		
Investimentos	215.575.781,48	260.401.477,78		
Haveres Financeiros	34.835.961,55	34.835.961,55		
(-) Restos a Pagar Processados	110.650,62	15.460,69		
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC				
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VI) = (IV - V)	4.465.667.240,87	4.424.590.320,95	-	-



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 ABRIL DE 2009

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 ²	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 12/05/2009



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 ABRIL DE 2009

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				
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)				
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	3.261.805.461,00	3.289.165.181,00		
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL				
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <22%>	717.597.201,42	723.616.339,82	-	-

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				
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (VII) = (V + VI)				

FONTE: GECON/CGE posição em 12/05/2009



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 ABRIL DE 2009

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		3.289.165.181,00
% DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS E INTERNAS SOBRE A RCL (I/RCL)		0,00
% DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA SOBRE A RCL (II/RCL)		0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS E INTERNAS < 16% >		526.266.428,96
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA < 7% >		230.241.562,67

FONTE: GECON/CGE posição em 12/05/2009



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

ESTADO DE RONDONIA - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DOS LIMITES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A ABRIL DE 2009

LRF, art. 48 – Anexo VII

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do Limite - TDP	1.139.884.876,00	34,66
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <49%>	1.611.690.938,69	49,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <46,5%>	1.531.106.391,76	46,55
DÍVIDA		
Dívida Consolidada Líquida	1.597.471.863,55	48,57
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	6.578.330.362,00	200,00
GARANTIAS DE VALORES		
Total das Garantias		
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	723.616.339,82	22,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		
Operações de Crédito Internas e Externas	-	-
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Internas e Externas	526.266.428,96	16,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	230.241.562,67	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 posição em 12/05/2009