

DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS

2018

PLANO FINANCEIRO
DEZEMBRO /2018



RIOPREVIDÊNCIA
FUNDO ÚNICO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

Diretoria Executiva

Reges Moisés dos Santos
Diretor Presidente

Robson Leite de Albuquerque
Diretor de Administração de Finanças

Debora Fernandes de Souza Melo
Diretora Jurídica



Gerência de Controladoria - GCO

EQUIPE TÉCNICA

Bruno Campos Pereira
Gerente de Controladoria

Alexandre Anselmo Braga
Coordenador de Contabilidade

Bruno Nunes de Souza
Coordenador de Gestão Tributária

Eduardo Alfradique de Oliveira
Coordenador de Gestão de Folha

Corpo Técnico:

Alessandro Lopes Pimentel - Assistente Previdenciário

Christiane Bittencourt Ferreira - Especialista Previdenciária

Débora Nogueira G. dos Santos - Especialista Previdenciária

Jorge Luiz de Farias - Contador

José Carlos Mesquita Vidal - Técnico Previdenciário

Julio Guerra Duarte - Assistente Previdenciário

Ricardo Camara Cavalcante - Assistente Previdenciário

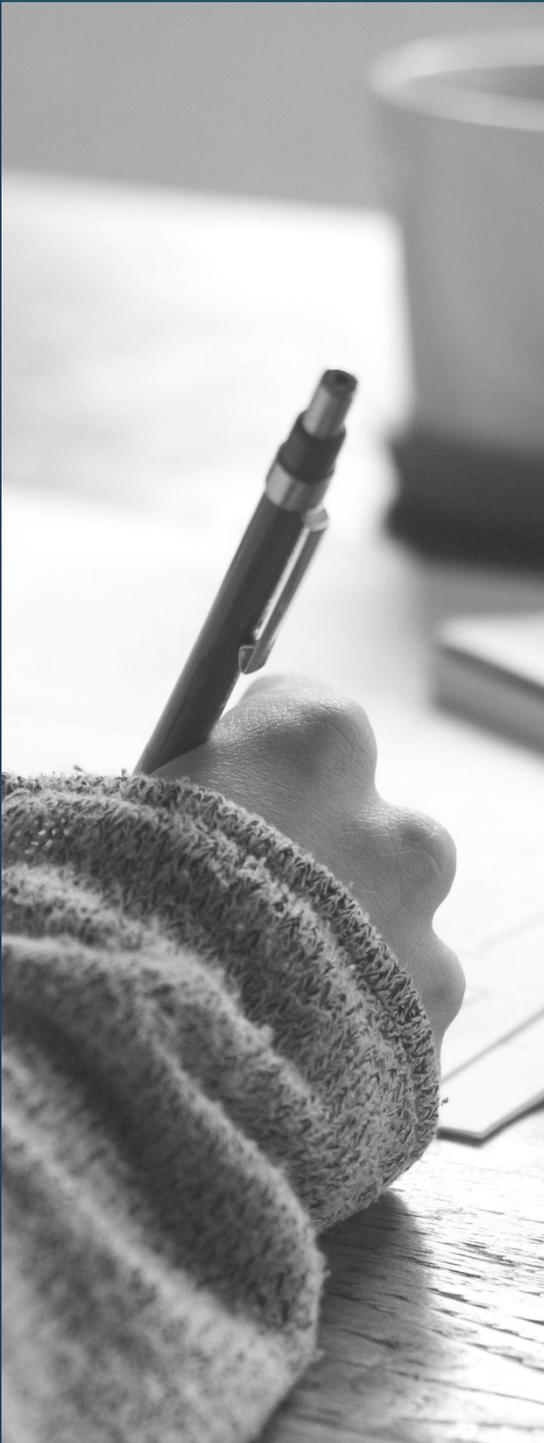
Estagiários:

Denis Santiago de Sousa

Isabelle Cardozo de Melo

Marluce Almeida Silva

Raphaely da Silva Santos



Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis são a representação estruturada da situação patrimonial e do desempenho da entidade, tendo como finalidade proporcionar informação sobre a situação patrimonial, o desempenho e os fluxos de caixa da entidade que seja útil aos usuários em suas avaliações, subsidiando assim, a tomada de decisão e a prestação de contas e responsabilização da entidade quanto aos recursos que lhe foram confiados.

PREVIDÊNCIA

A Previdência do servidor público do Estado do Rio de Janeiro é de responsabilidade do Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro - RIOPREVIDÊNCIA, Autarquia previdenciária na forma de Regime Próprio de Previdência Social – RPPS, responsável pela habilitação, administração e pagamento dos benefícios previdenciários.

As Demonstrações Contábeis (DCON) do RIOPREVIDÊNCIA são elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64 e da LC nº 101/2000. Abrangem, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP) editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – 7ª edição (MCASP), editado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN) e publicado em 02 de junho de 2017.

As estruturas e a composição das DCON estão de acordo com as bases propostas pelas práticas contábeis brasileiras, tendo como base o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Dessa forma, as DCON são compostas por:

- I. Balanço Patrimonial (BP);
- II. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
- III. Balanço Orçamentário (BO);
- IV. Balanço Financeiro (BF);
- V. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC);
- VI. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL); e
- VII. Notas Explicativas.

Elaboradas a partir das informações constantes do Sistema Integrado de Administração Financeira do Estado do Rio de Janeiro (SIAFE-RIO), as DCON consolidam as contas das Unidades Gestoras do Órgão Setorial – 20340 – Fundo Financeiro, integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social (OFSS).

No sentido de apresentar um relatório sintético que subsidie a tomada de decisão e propicie a *accountability*, apresentamos no presente relatório apenas o Balanço Patrimonial e Balanço Orçamentário da **Unidade Orçamentária 20340 – Fundo Financeiro**, bem como Nota Explicativa que evidencia a composição mais detalhada dos principais itens que compõem os balanços.

Os valores monetários são apresentados em moeda corrente nacional (R\$) e os saldos extraídos do SIAFE-Rio têm como base o mês de dezembro, encerrado em 31/12/2018.

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO	2017	dez/18	2018	AH %
ATIVO CIRCULANTE				
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	110.785.789,69	98.433.407,80	98.433.407,80	- 11,15
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	1.483.174.140,97	1.290.162.922,62	1.287.660.577,37	- 13,18
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CP	6.887.364.318,47	2.194.849.915,25	10.280.278.461,39	49,26
INVESTIMENTOS E APLIC. TEMP. CP	5.447.303,63	290.304.348,40	290.304.348,40	5.229,32
ESTOQUES	480.019,54	497.785,58	497.785,58	3,70
V.P.D. PAGAS ANTECIPADAMENTE	-	-	-	-
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	8.487.251.572,30	3.874.248.379,65	11.957.174.580,54	40,88
ATIVO NÃO CIRCULANTE				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	129.247.580.854,91	127.684.306.926,61	180.382.210.921,38	39,56
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	2.302.702.742,14	1.877.612.889,81	1.868.114.332,65	- 18,87
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES LP	126.944.878.112,77	125.806.694.036,80	178.514.096.588,73	40,62
INVESTIMENTOS E APLIC. TEMP. CP	-	-	-	-
ESTOQUES	-	-	-	-
V.P.D PAGAS ANTECIPADAMENTE	-	-	-	-
INVESTIMENTOS	289.523.826,92	346.888.326,22	346.888.326,22	19,81
IMOBILIZADO	30.739.321,13	29.173.275,86	29.173.275,86	- 5,09
INTANGÍVEL	40.532.872,64	42.216.201,01	42.216.201,01	4,15
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	129.608.376.875,60	128.102.584.729,70	180.800.488.724,47	39,50
ATIVO TOTAL	138.095.628.447,90	131.976.833.109,35	192.757.663.305,01	39,58
PASSIVO				
PASSIVO CIRCULANTE				
OBRIGAÇÕES TRAB. PREVID. ASSIST. A PAGAR CP	4.203.677.612,45	2.393.439.042,19	2.393.439.042,19	- 43,06
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CP	-	-	-	-
FORNECEDORES E CONTA A PAGAR CP	6.659.215,18	2.779.508,94	2.779.508,94	- 58,26
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	113.537.912,91	110.257.114,18	110.257.114,18	- 2,89
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	-	-	-	-
PROVISÕES A CURTO PRAZO	-	-	-	-
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.409.432.192,45	1.032.571.907,98	1.032.571.907,98	- 26,74
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	5.733.306.932,99	3.539.047.573,29	3.539.047.573,29	- 38,27
PASSIVO NÃO CIRCULANTE				
OBRIGAÇÕES TRAB. PREVID. ASSIST. A PAGAR LP	534.269.876,51	324.755.721,09	633.543.674,63	18,58
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LP	-	-	-	-
FORNECEDORES A LONGO PRAZO	30.071,56	30.071,56	30.071,56	-
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	131.782.854,99	131.782.854,99	131.782.854,99	-
PROVISÕES A LONGO PRAZO	119.732.760.592,69	138.095.628.447,90	192.019.751.268,11	60,37
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	-	-	-	-
RESULTADO DIFERIDO	-	-	-	-
TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE	120.398.843.395,75	138.552.197.095,54	192.785.107.869,29	60,12
PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	- 37.631.750.447,65	- 37.631.750.447,65	- 37.631.750.447,65	-
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUM. DE CAPITAL	-	-	-	-
RESERVAS DE CAPITAL	-	-	-	-
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	-	-	-	-
RESERVAS DE LUCROS	-	-	-	-
DEMAIS RESERVAS	-	-	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS	49.595.228.566,81	27.517.338.888,17	34.065.258.310,08	- 31,31
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	-	-	-	-
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	11.963.478.119,16	10.114.411.559,48	3.566.492.137,57	- 64,74
PASSIVO TOTAL	138.095.628.447,90	131.976.833.109,35	192.757.663.305,01	46,05

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Receita Orçamentária	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receita Realizada (b)	Saldo (c) = (b-a)
Receitas Correntes (I)	12.376.200.530,00	17.108.149.825,68	17.540.040.559,67	431.890.733,99
Receita Tributária	4.354.000,00	4.354.000,00	1.123.496,91	- 3.230.503,09
Receita de Contribuições	6.043.010.308,00	6.043.010.308,00	6.622.540.370,00	579.530.062,00
Receita Patrimonial	6.004.936.826,00	10.736.886.121,68	10.659.088.769,30	- 77.797.352,38
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	323.899.396,00	323.899.396,00	257.287.923,46	- 66.611.472,54
Receitas de Capital (II)	55.790.513,00	55.790.513,00	1.939.721.663,15	1.883.931.150,15
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	18.972.000,00	18.972.000,00	1.874.550.858,49	1.855.578.858,49
Amortização de Empréstimos	36.818.513,00	36.818.513,00	65.170.804,66	28.352.291,66
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Recursos Arrecadados Exerc Anteriores (III)	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)	12.431.991.043,00	17.163.940.338,68	19.479.762.222,82	2.315.821.884,14
Operações de Crédito / Refinanciamento (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL REFINANCIAMENTO (VI) = (IV+V)	12.431.991.043,00	17.163.940.338,68	19.479.762.222,82	2.315.821.884,14
Déficit (VII)	10.315.452.065,00	9.850.712.100,82	2.209.240.090,54	- 7.641.472.010,28
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	22.747.443.108,00	27.014.652.439,50	21.689.002.313,36	-5.325.650.126,14

Despesa Orçamentária	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Empenhada (g)	Liquidada (h)	Paga (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
Despesas Correntes	22.350.549.968,00	26.573.404.012,86	21.685.843.740,72	21.662.141.606,67	20.705.189.907,68	4.887.560.272,14
Pessoal e Encargos Sociais	17.311.956.159,00	23.781.686.462,73	18.951.810.517,16	18.951.637.384,47	17.995.607.966,01	4.829.875.945,57
Juros e Encargos da Dívida	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	5.038.591.309,00	2.791.717.550,13	2.734.033.223,56	2.710.504.222,20	2.709.581.941,67	57.684.326,57
Despesas de Capital	67.833.705,00	14.290.572,31	3.158.572,64	2.794.825,89	2.794.825,89	11.131.999,67
Investimentos	67.831.205,00	14.290.572,31	3.158.572,64	2.794.825,89	2.794.825,89	11.131.999,67
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Contingência	329.059.435,00	426.957.854,33	0,00	0,00	0,00	426.957.854,33
Reserva do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	22.747.443.108,00	27.014.652.439,50	21.689.002.313,36	21.664.936.432,56	20.707.984.733,57	5.325.650.126,14

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis DEZ/2018

1. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

O subgrupo Caixa e Equivalente de Caixa é representado pelo saldo bancário na data deste relatório.

O RIOPREVIDÊNCIA aderiu à sistemática Limite de Saque na Conta Única do Estado (CUTE) para arrecadação e recolhimento das receitas de permissão de uso, receitas de débito de pensão, cartório, encerramento de folha e contribuições de servidores em afastamento, através do recolhimento da Guia de Recolhimento do Estado (GRE). Desta forma, quando o contribuinte paga a GRE, automaticamente, respeitando-se o *float bancário*, é realizado o registro da receita, assegurando a tempestividade da informação. Periodicamente a Gerência de Tesouraria (GTe) executa a transferência dos valores depositados na CUTE para os domicílios bancários do RIOPREVIDÊNCIA, no intuito de realizar as aplicações financeiras gerenciadas pela Gerência de Operações e Planejamento (GOP).

No mês de dezembro foram recolhidos **R\$ 2.250.927,41 (dois milhões, duzentos e cinquenta mil, novecentos e vinte e sete reais e quarenta e um centavos)** através da GRE.

2. CRÉDITOS A RECEBER

Os créditos a receber estão divididos em dois grupos, (i) a curto prazo e (ii) a longo prazo, conforme se observa no quadro abaixo:

Créditos a Receber - Curto e Longo Prazo - Plano Financeiro			
	2017	2018	%
CRÉDITOS A RECEBER			
CURTO PRAZO	1.483.174.140,97	1.287.660.577,37	-13,18
LONGO PRAZO	2.302.702.742,14	1.868.114.332,65	-18,87
TOTAL	3.785.876.883,11	3.168.161.816,01	-16,32

Os Créditos a Curto Prazo estão distribuídos conforme a tabela apresentada a seguir:

Créditos a Receber - Curto Prazo - Plano Financeiro			
	2017	2018	%
CRÉDITOS A CURTO PRAZO			
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	570.914.623,04	781.162.172,44	36,83
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	907.579.517,93	505.509.404,93	-44,30
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	4.349.000,00	984.000,00	-77,37
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	331.000,00	5.000,00	-98,49
TOTAL	1.483.174.140,97	1.287.660.577,37	-13,18

Os Créditos a Longo Prazo estão distribuídos conforme a tabela apresentada a seguir:

Créditos a Receber - Longo Prazo - Plano Financeiro			
	2017	2018	%
CRÉDITOS A RECEBER DE LONGO PRAZO			
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	5.868.023.458,35	5.956.294.385,71	1,50
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	74.209.608,79	58.910.390,63	-20,62
(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍV. ATIVA LP	- 5.061.284.942,94	- 5.145.759.493,21	1,67
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	1.421.754.617,94	998.669.049,52	-29,76
TOTAL	2.302.702.742,14	1.868.114.332,65	-18,87

a. Créditos Tributários a Receber

São compostos pelos direitos que o RIOPREVIDÊNCIA têm a receber dos fluxos de tributos parcelados pelo Estado do Rio de Janeiro, existentes até a data de 25 de fevereiro de 2005 e aqueles que venham a ser concedidos, autorizados pelos Decretos nº 36.994/2005 e 37.047/2005, atualizados anualmente pela Subsecretaria de Arrecadação (SUAR/SEFAZ), e mensalmente revisados pela Gerência de Operações e Planejamento (GOP), através de Notas Técnicas que subsidiam os registros contábeis pertinentes.

	2017	nov/18	dez/18	AH %
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER - CURTO PRAZO	570.914.623,04	717.187.889,27	781.162.172,44	8,92
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER - LONGO PRAZO	1.421.754.617,94	1.062.643.332,69	998.669.049,52	- 6,02
TOTAL DOS CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	1.992.669.240,98	1.779.831.221,96	1.779.831.221,96	-

b. Créditos de Transferências a Receber

Os créditos de transferências a receber são compostos pelas contribuições previdenciárias patronais, por direito decorrentes da cessão de pessoal para outros órgãos/entidades do Estado ou de outros Entes da Federação e do direito referente à Compensação Previdenciária, conforme quadro abaixo:

	2017	nov/18	dez/18	AH %
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIA A RECEBER				
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS PATRONAIS	310.714.733,66	463.632.053,96	310.735.304,36	-32,98
CESSÃO DE PESSOAL - OFSS	453.729,67	597.313,54	453.729,67	-24,04
COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA	194.726.945,18	203.090.000,05	194.726.945,18	-4,12
TOTAL	505.895.408,51	667.319.367,55	505.915.979,21	-24,19

O COMPREV é a compensação realizada entre os Regimes Geral de Previdência Social (RGPS) e o Regime Próprio de Previdência Social (RPPS), sendo gerenciada pela Gerência de Arrecadação Previdenciária e Atuária (GAPA). No mês de dezembro a receita gerada pelo COMPREV somou **R\$ 18.238.588,57 (dezoito milhões, duzentos e trinta e oito mil, quinhentos e oitenta e oito reais e cinquenta e sete centavos)**.

c. Dívida Ativa

A Dívida Ativa abrange os Créditos, Tributários e Não Tributários, inscritos até 1997 em Dívida Ativa do Estado do Rio de Janeiro, de suas Autarquias e Fundações ou recursos advindos da respectiva liquidação, incorporados ao ativo do Rioprevidência conforme o Art. 13, VII, da Lei n.º 3.189, de 22/02/1999, e Art. 22, do Decreto n.º 25.217, de 17/03/1999.

Os valores da Dívida Ativa a serem contabilizados proveem de ofício enviado pelo Procurador-Chefe da Procuradoria da Dívida Ativa (PG-5). A PG-5 também encaminha o Demonstrativo do Cálculo para Ajuste de Perdas com Créditos de Liquidação Duvidosa reconhecidos no início do ano.

A Dívida Ativa de Curto Prazo é composta pelos valores abaixo:

Créditos a Receber - Curto Prazo - Plano Financeiro			
	2017	2018	%
CRÉDITOS A CURTO PRAZO			
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	570.914.623,04	781.162.172,44	36,83
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	907.579.517,93	505.509.404,93	-44,30
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	4.349.000,00	984.000,00	-77,37
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	331.000,00	5.000,00	-98,49
TOTAL	1.483.174.140,97	1.287.660.577,37	-13,18

A Dívida Ativa de Longo Prazo é composta pelos valores a seguir:

Créditos a Receber - Longo Prazo - Plano Financeiro			
	2017	2018	%
CRÉDITOS A RECEBER DE LONGO PRAZO			
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	5.868.023.458,35	5.956.294.385,71	1,50
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	74.209.608,79	58.910.390,63	-20,62
(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍV. ATIVA LP	- 5.061.284.942,94	- 5.145.759.493,21	1,67
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	1.421.754.617,94	998.669.049,52	-29,76
TOTAL	2.302.702.742,14	1.868.114.332,65	-18,87

3. DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A RECEBER

O quadro a seguir apresenta a composição dos “Demais Créditos e Valores a Receber”, com destaque para os demais créditos a longo prazo.

DEMAIS CRÉDITOS A RECEBER - CURTO E LONGO PRAZO			
	2017	2018	%
DEMAIS CRÉDITOS A RECEBER			
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PZ	6.887.364.318,47	10.280.278.461,39	49,26
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PZ	126.944.878.112,77	178.514.096.588,73	40,62
TOTAL	133.832.242.431,24	188.794.375.050,12	41,07

Os Demais Créditos são compostos por diversos ativos, dentre os principais chamamos atenção para os valores de ROYALTIES a receber, tendo sua receita no mês de dezembro/2018 alcançado o valor de **R\$ 313.195.940,76 (trezentos e treze milhões, cento e noventa e cinco mil, novecentos e quarenta reais e setenta e sete centavos)**. É importante ressaltar que o Exercício 2018 foi bastante positivo no que se refere às

receitas de Royalties, Participação Especial e FEP totalizando o montante de **R\$ 8.136.718.242,92 (oito bilhões, cento e trinta e seis milhões, setecentos e dezoito mil, duzentos e quarenta e dois reais e noventa e dois centavos)**

a. Demais Créditos a Receber a Curto Prazo

Os Demais Créditos a Receber a Curto Prazo são compostos pelos ROYALTIES a curto prazo e valores correspondentes às contribuições previdenciárias dos servidores efetivos, Fluxo FUNDES, Aluguéis a Receber, Créditos pela Compensação pelo BERJ e Indenizações a Receber, entre outros.

b. Demais Créditos a Receber a Longo Prazo

Os Demais Créditos a Receber a Longo Prazo são os demais créditos que, segundo a norma contábil vigente, tiverem a expectativa de realização até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

São composto pelos ROYALTIES, FLUXO FUNDES e outros valores a receber no longo prazo, compondo 98,4% do saldo do Ativo Realizável a Longo Prazo do Rioprevidência.

Os principais ativos do Fundo Financeiro estão apresentados na tabela abaixo:

PRINCIPAIS ATIVOS	2017	2018	%
ICMS PARCELADO	1.992.669.240,98	1.779.831.221,96	- 10,68
ICMS PARCELADO - CURTO PRAZO	570.914.623,04	781.162.172,44	36,83
ICMS PARCELADO - LONGO PRAZO	1.421.754.617,94	998.669.049,52	29,76
ROYALTIES DO PETRÓLEO	130.763.799.761,20	186.409.934.329,40	42,55
ROYALTIES - CURTO PRAZO	4.558.152.917,43	8.603.031.673,66	88,74
ROYALTIES - LONGO PRAZO	126.205.646.843,77	177.806.902.655,74	40,89
FLUXO FUNDES	733.264.187,10	702.007.259,70	- 4,26
FUNDES - CURTO PRAZO	7.579.320,49	8.359.729,10	10,30
FUNDES - LONGO PRAZO	725.684.866,61	693.647.530,60	4,41
IMÓVEL LAGOA	654.099.285,86	696.102.410,17	6,42
BERJ	433.830.995,17	446.575.178,90	2,94
TOTAL	134.577.663.470,31	190.034.450.400,13	41,21

ROYALTIES

É a compensação financeira pela exploração de petróleo e gás natural que é devida ao Estado, prevista no artigo 20 § 1.º da Carta Magna de 1988.

O Poder Executivo do Estado do Rio de Janeiro editou o Decreto nº 37.571, de 12 de maio de 2005, que determina a incorporação ao patrimônio do RIOPREVIDÊNCIA os direitos de propriedade do Estado sobre os royalties e direitos de participação especial decorrentes do artigo 20, §1º, da Constituição Federal, posteriormente alterado pelo Decreto nº 42.011, de 28 de agosto de 2009

FUNDES

É o Fluxo do Fundo de Desenvolvimento Econômico Social – FUNDES, instituído pelo Decreto-Lei 8/75, com ingresso no Tesouro Estadual a partir de janeiro de 2007.

4. RECEITA ORÇAMENTÁRIA

A Receita Orçamentária Realizada, até o mês de dezembro, pelo Fundo Financeiro está apresentada a seguir:

RECEITA REALIZADA	DEZEMBRO	2018
RECEITAS CORRENTES	800.396.410,74	13.643.646.370,04
11 - Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	190.189,10	1.123.496,91
12 - Contribuição Previdenciária - SERVIDOR	459.230.876,13	2.741.450.399,50
13 - Receita Patrimonial - ROYALTIES	321.241.708,08	10.653.612.887,66
19 - Outras Receitas Correntes	19.733.637,43	247.459.585,97
RECEITAS DE CAPITAL	10.482.948,52	1.939.721.663,15
22 - Alienação de Bens - OPERAÇÃO	3.400.001,00	1.874.550.858,49
23 - Amortização de Empréstimos - FUNDES	7.082.947,52	65.170.804,66
REC INTRAORÇAMENTÁRIAS CORRENTES	558.226.885,81	3.896.394.189,63
72 - Receita Intraorçamentária - PATRONAL	548.712.178,14	3.881.089.970,50
73 - Receita Intraorçamentária - Rec. Patrimonial	1.368.970,41	5.475.881,64
79 - Receita Intraorçamentária - Outras Receitas	8.145.737,26	9.828.337,49
Total	1.369.106.245,07	19.479.762.222,82

As Demais Receitas são compostas pelas Receitas de Investimento, Dívida Ativa, Aluguéis, Alienação de Imóveis, Ressarcimento de Servidores Cedidos a Outros Órgãos, FUNDES e restituição de pagamentos indevidos (encerramento de folha), representando menos de 3% das receitas realizadas no mês.

A principal fonte de receitas do Fundo Financeiro no Exercício são as receitas provenientes dos royalties do petróleo que representaram 54,69% das receitas realizadas. O gráfico abaixo apresenta a arrecadação das principais receitas do RIOPREVIDÊNCIA.



5. DESPESA ORÇAMENTÁRIA

A despesa total no exercício financeiro alcançou o montante de R\$ 21.664.936.432,56 (vinte um bilhões, seiscentos e sessenta e quatro milhões, novecentos e trinta e seis mil, quatrocentos e trinta e dois reais e cinquenta e seis centavos) Abaixo, dispomos a despesa do Exercício 2018 consolidada em seus principais itens:

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	EXERCÍCIO 2018
DESPESAS PREVIDENCIÁRIA	
Aposentadorias e Reformas	13.738.329.210,45
Pensões do RPPS e do Militar	4.350.896.240,48
Despesas de Exercícios Anteriores	813.868.013,84
Total da Despesa Previdenciária	18.903.093.464,77
SENTENÇAS JUDICIAIS - Previdenciárias (Inativo/Pensionistas)	12.451.998,10
PRECATÓRIOS JUDICIAIS - Previdenciárias (Inativo/Pensionistas)	115.077.505,32
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	
Pessoal Próprio	30.360.053,33
Encargos Sociais	5.731.868,27
PASEP	75.841.383,64
Despesas de Custeio	36.989.212,78
Despesas de Capital	2.794.825,89
Operação internacional	2.482.596.120,46
Total da Despesa Administrativa	2.634.313.464,37
DESPESA TOTAL	21.664.936.432,56

Sendo assim, relacionamos as despesas orçamentárias liquidadas no Exercício, discriminadas basicamente em dois grandes grupos:

- Caráter Previdenciário - Relativas ao pagamento da Folhas dos inativos e pensionistas;
- Caráter Administrativo – Referem-se às despesas de custeio do Fundo.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	LIQUIDADAS 2018	AV%
Despesas Previdenciárias - Folhas Inativos e Pensionistas	18.903.093.464,77	87,25%
Despesas com a Operação Internacional - Royalties / PEA / FEP	2.482.596.120,46	11,46%
Despesas Judiciais - RPV e Precatórios	127.529.503,42	0,59%
Despesas de Custeio - Folha Ativo / Custeio / PASEP	148.922.518,02	0,69%
Despesas de Capital - Bens Permanentes	2.794.825,89	0,01%
TOTAL	21.664.936.432,56	100,00%

Quanto às despesas de Custeio da Autarquia, podemos segregá-la de 04 (quatro) grupos principais conforme a seguir:

DESPESAS ADMINISTRATIVAS	2018	AV%
Pessoal Próprio e Encargos Sociais	36.091.921,60	23,79%
Despesas de Custeio	36.989.212,78	24,38%
PASEP	75.841.383,64	49,99%
Despesas de Capital - Bens Permanentes	2.794.825,89	1,84%
TOTAL	151.717.343,91	100,00%