

PLANO FINANCEIRO

JANEIRO / 2020



DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS

2020



DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
GERÊNCIA DE CONTROLADORIA

DIRETORIA

SÉRGIO AURELIANO MACHADO DA SILVA

Diretor-Presidente

ELAINE COSTA DA ASSUNÇÃO DE MELLO

Diretora de Administração de Finanças

HALAN HARLENS PACHECO DE MORAIS

Diretor de Seguridade

ALOISIO VILLETH LEMOS

Diretor de Investimentos

DEBORA FERNANDES DE SOUZA MELO

Diretora Jurídica



EQUIPE TÉCNICA

Gerência de Controladoria – GCo

Robson Leite de Albuquerque

Gerente de Controladoria

Alexandre Anselmo Braga

Coordenador de Contabilidade

Bruno Nunes de Souza

Coordenador de Gestão Tributária

João de Oliveira Mendonça

Assessor de Gestão de Folha

CORPO TÉCNICO:

Alessandro Lopes Pimentel

Christiane Bittencourt Ferreira

Débora Nogueira G. dos Santos

Jorge Luiz de Farias

Júlio Guerra Duarte

Luiz Claudio Nogueira da Silva

Marcellus Von Dollinger Martin

Ricardo Câmara Cavalcante

ESTÁGIÁRIOS:

Denis Santiago de Sousa

Diego Bezerra Oliveira

Milena Gomes Ferreira

Rafael Oliveira Gomes

Tayane dos Anjos de Paula

APRESENTAÇÃO

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 Estadual

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 apenas o Balanço Patrimonial e Balanço Orçamentário da Unidade Orçamentária 20340 – Plano 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 JANEIRO, encerrado em 12/02/2020.

Sistema de Proteção Social dos Militares – SPSM

Com a publicação da Lei Federal 13.954/2019 e as Instruções Normativas nº 05 e nº 06 nos meses de dezembro/2019 e janeiro/2020 respectivamente, não se aplica ao Sistema de Proteção Social dos Militares dos Estados, do Distrito Federal e dos Territórios a legislação dos regimes próprios de previdência social dos servidores públicos. Com há a previsão, entretanto, que a entidade gestora do regime próprio de previdência social dos servidores titulares de cargos efetivos do ente federativo possa ser o responsável pela gestão do Sistema de Proteção Social dos Militares, este RIOPREVIDÊNCIA continuou a efetuar a execução orçamentária e financeiras das Folhas dos servidores Militares do ERJ.

Para tanto, as receitas e despesas foram segregadas através das ações abaixo relacionadas:

- Criação de Fonte de Recursos própria (FR: 237) para registro das receitas SPSM;
- Abertura de conta bancária (237/6898-5/000004237-4) para exclusiva movimentação dos recursos financeiros;
- Implantação de Programas de Trabalhos específicos;
- Órgão - Fundo do Sistema de Proteção Social do Militar;
- Código da UO: 20342 - Sistema de Proteção Social do Militar;
- Código da UG: 123422 - Fundo SPSM – SEPM, CBMERJ e Pensão; e
- Publicação de Orientação Técnica SUNOT/SUBCONT nº 003/2020.

Entretanto, como o arco dessas ações foi plenamente implantado apenas a partir do mês de JUN/2020, somente desde então as despesas com as Folhas de Inativos e Pensionistas do SPSM puderam ser contabilizadas em Unidade Gestora própria. Razão pela qual as referidas despesas constam nos demonstrativos do Plano Financeiro do mês de JANEIRO/2020.

Destacamos, também, parecer da Procuradoria Geral do Estado, constante no SEI-010076/000015/2020, permitindo a utilização do excesso das receitas de R&PE (FR.231) para pagamento de benefícios aos militares.

SUMÁRIO

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	6
BALANÇO PATRIMONIAL.....	7
NOTAS EXPLICATIVAS.....	8
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA.....	9
CRÉDITOS A RECEBER.....	9
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A RECEBER	12
ROYALTIES	14
FUNDES	14
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	15
DESPESA ORÇAMENTÁRIA.....	16
DESPESA MENSAL FOLHAS INATIVOS E PENSIONISTAS.....	17
APORTE DO TESOIRO ESTADUAL.....	18
RESERVAS MATEMÁTICAS.....	19

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

6

Anexo XII da Lei 4.320/64

Receita Orçamentária	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Realizada	Saldo
Receitas Correntes	20.034.785.205,00	20.034.785.205,00	616.692.397,27	-19.418.092.807,73
Receita Tributária	729.527,00	729.527,00	65.321,40	- 664.205,60
Receita de Contribuições	6.864.749.383,00	6.864.749.383,00	412.362.216,86	- 6.452.387.166,14
Receita Patrimonial	12.636.326.635,00	12.636.326.635,00	190.339.000,47	- 12.445.987.634,53
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	532.979.660,00	532.979.660,00	13.925.858,54	- 519.053.801,46
Receitas de Capital	97.964.358,00	97.964.358,00	5.566.289,19	- 92.398.068,81
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	60.000.000,00	60.000.000,00	-	- 60.000.000,00
Amortização de Empréstimos	37.964.358,00	37.964.358,00	5.566.289,19	- 32.398.068,81
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS	20.132.749.563,00	20.132.749.563,00	622.258.686,46	-19.510.490.876,54
Operações de Crédito / Refinanciamento	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	20.132.749.563,00	20.132.749.563,00	622.258.686,46	-19.510.490.876,54
Déficit	4.021.690.627,00	4.021.690.627,00	-	- 4.021.690.627,00
TOTAL	24.154.440.190,00	24.154.440.190,00	622.258.686,46	-23.532.181.503,54

Despesa Orçamentária	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga	Saldo da Dotação
Despesas Correntes	23.561.576.170,00	23.561.576.170,00	184.227.974,80	176.762.345,74	174.661.338,52	23.377.348.195,20
Pessoal e Encargos Sociais	20.394.433.936,00	20.394.433.936,00	2.707.243,71	2.707.234,70	737.783,11	20.391.726.692,29
Juros e Encargos da Dívida	2.000.000,00	2.000.000,00	-	-	-	2.000.000,00
Outras Despesas Correntes	3.165.142.234,00	3.165.142.234,00	181.520.731,09	174.055.111,04	173.923.555,41	2.983.621.502,91
Despesas de Capital	112.417.076,00	112.417.076,00	1.864.667,09	1.804.389,21	1.804.389,21	110.552.408,91
Investimentos	42.417.076,00	42.417.076,00	-	-	-	42.417.076,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	70.000.000,00	70.000.000,00	1.864.667,09	1.804.389,21	1.804.389,21	68.135.332,91
Reserva de Contingência	480.446.944,00	480.446.944,00	-	-	-	480.446.944,00
Reserva do RPPS	-	-	-	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS	24.154.440.190,00	24.154.440.190,00	186.092.641,89	178.566.734,95	176.465.727,73	23.968.347.548,11

Anexo XIV da Lei 4.320/64

ATIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE		
Caixa e Equivalentes de Caixa	96.104.344,10	88.963.872,13
Créditos a Curto Prazo	924.068.355,03	908.123.292,29
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	10.763.183.047,95	10.695.711.973,79
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	194.367.749,06	198.924.291,00
Estoques	458.995,04	479.244,98
V.P.D. Pagas Antecipadamente	0,00	0,00
Total Ativo Circulante	11.978.182.491,18	11.892.202.674,19
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
Ativo Realizável a Longo Prazo	2.525.606.522,66	2.554.719.679,55
Créditos a Longo Prazo	1.900.765.648,01	1.900.727.490,16
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	624.840.874,65	653.992.189,39
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo	0,00	0,00
Estoques	0,00	0,00
V.P.D. Pagas Antecipadamente	0,00	0,00
Investimentos	366.246.620,78	366.246.620,78
Imobilizado	34.173.210,02	34.338.861,04
Intangível	44.127.056,72	43.984.157,05
Diferido	0,00	0,00
Total Ativo Não Circulante	2.970.153.410,18	2.999.289.318,42
Total do Ativo	14.948.335.901,36	14.891.491.992,61

PASSIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PASSIVO CIRCULANTE		
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a CP	16.444.821,78	16.465.851,53
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1.493.067,23	2.075.160,05
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	110.257.114,18	110.257.114,18
Obrigações de Repartição a Outros Entes	0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo	0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	33.088.747,29	32.994.762,56
Total Passivo Circulante	161.283.750,48	161.792.888,32
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a LP	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0,00	0,00
Fornecedores a Longo Prazo	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	131.782.854,99	131.782.854,99
Provisões a Longo Prazo	17.924.399.890,80	17.924.399.890,80
Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00	0,00
Resultado Diferido	0,00	0,00
Total Passivo Não Circulante	18.056.182.745,79	18.056.182.745,79
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Patrimônio Social e Capital Social	-36.477.988.620,10	-36.477.988.620,10
Reservas de Capital	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00
Reservas de Lucros	0,00	0,00
Demais Reservas	0,00	0,00
Resultados Acumulados	33.208.858.025,19	33.151.504.978,60
Resultado do Exercício	-3.688.333.105,87	-3.745.612.305,10
Resultados de Exercícios Anteriores	36.897.117.283,70	36.887.680.050,93
Ajustes de Exercícios Anteriores	73.847,36	9.437.232,77
Participação de Não Controladores	0,00	0,00
Total Patrimônio Líquido	-3.269.130.594,91	-3.326.483.641,50
Total do Passivo e do Patrimônio Líquido	14.948.335.901,36	14.891.491.992,61

**Notas Explicativas às
Demonstrações Contábeis
JAN/2020**

NOTAS EXPLICATIVAS

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).

2 - CRÉDITOS A RECEBER

Os créditos a receber estão divididos em dois grupos, a curto prazo e a longo prazo, conforme se observa nos quadros abaixo:

	2019	jan/20	AH %
CRÉDITOS A RECEBER			
CURTO PRAZO	908.123.292,29	924.068.355,03	1,76
LONGO PRAZO	1.900.727.490,16	1.900.765.648,01	0,00
TOTAL	2.808.850.782,45	2.824.834.003,04	

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

	2019	jan/20	AH %
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	908.123.292,29	924.068.355,03	
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	382.652.344,96	382.652.344,96	0,00
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	524.736.420,33	540.746.804,47	3,05
DIVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	729.527,00	664.205,60	-8,95
DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	5.000,00	5.000,00	0,00
TOTAL	908.123.292,29	924.068.355,03	1,76

NOTAS EXPLICATIVAS

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

	2019	jan/20	AH %
CRÉDITOS A RECEBER DE LONGO PRAZO			
FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS (FUNDES)	640.445.787,00	611.294.472,26	-4,55
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	5.737.275.687,11	5.737.275.687,11	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	60.066.107,92	60.104.265,77	0,06
(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA LP	- 4.962.531.072,34	- 4.962.531.072,34	-
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	1.065.916.767,47	1.065.916.767,47	-100,00
TOTAL DO CRÉDITO A LONGO PRAZO	1.900.727.490,16	1.900.765.648,01	-100,00

2.3 - Créditos Tributários a Receber

São compostos pelos direitos que o RIOPREVIDÊNCIA tem 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.

	2019	jan/20	AH %
CRÉDITOS A RECEBER			
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER - CURTO PRAZO	382.652.344,96	382.652.344,96	0,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER - LONGO PRAZO	1.065.916.767,47	1.065.916.767,47	0,00
TOTAL	1.448.569.112,43	1.448.569.112,43	

2.4 - Créditos de Transferências a Receber

Os créditos de transferências a receber são compostos pelas contribuições previdenciárias patronais, 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 a seguir:

NOTAS EXPLICATIVAS

	2019	jan/20	AH %
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIA A RECEBER			
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS PATRONAIS	322.461.643,45	329.837.494,51	2,29
CESSÃO DE PESSOAL - OFSS	514.623,49	450.867,03	-12,39
COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA	201.641.799,01	210.308.581,27	4,30
TOTAL	524.618.065,95	540.596.942,81	3,05

2.5 - 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 Previdenciária e Atuária (GPA). No mês de JANEIRO a receita gerada pelo COMPREV atingiu o valor de R\$ 8.836.334,19 (oito milhões, oitocentos e trinta e seis mil, trezentos e trinta e quatro reais e dezenove centavos).

2.6 - 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 Decr. n.º 25.217/1999.

Os valores da Dívida Ativa a serem contabilizados informados através 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:

	2019	jan/20	AH %
DÍVIDA ATIVA CURTO PRAZO			
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	729.527,00	664.205,60	-8,95
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	5.000,00	5.000,00	0,00
TOTAL	734.527,00	669.205,60	- 8,89

NOTAS EXPLICATIVAS

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

	2019	jan/20	AH %
DÍVIDA ATIVA LONGO PRAZO			
DIVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	5.737.275.687,11	5.737.275.687,11	0,00
DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	60.066.107,92	60.104.265,77	0,06
TOTAL	5.797.341.795,03	5.797.379.952,88	0,00
(-) AJUSTES PARA PERDAS	- 4.962.531.072,34	- 4.962.531.072,34	0,00
TOTAL LÍQUIDO	834.810.722,69	834.848.880,54	0,00

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.

	2019	jan/20	AH %
DEMAIS CRÉDITOS A RECEBER			
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PZ	10.728.619.871,97	10.796.090.946,13	-100,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PZ	1.900.727.490,16	1.900.765.648,01	-100,00
TOTAL DO ATIVO	5.872.636.202,52	12.696.856.594,14	-100,00

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 JANEIRO/2020 alcançado o valor de R\$ 189.695.686,53 (cento e oitenta e nove milhões, seiscentos e noventa e cinco mil, seiscentos e oitenta e seis reais e cinquenta e três centavos).

3.1 - 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.

NOTAS EXPLICATIVAS

3.2 - 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 compostos pelos Royalties, Fluxo Fundes, ICMS Parcelado e outros valores. Os Royalties do Petróleo, nosso principal ativo em termos de valor, a longo prazo.

3.3 – Principais Ativos

Os principais ativos do Plano Financeiro, excetuando-se as receitas de contribuições previdenciárias, estão apresentados na tabela abaixo:

PRINCIPAIS ATIVOS	jan/20
ICMS PARCELADO	1.448.569.112,43
ICMS PARCELADO - CURTO PRAZO	382.652.344,96
ICMS PARCELADO - LONGO PRAZO	1.065.916.767,47
ROYALTIES DO PETRÓLEO	9.764.404.896,22
ROYALTIES - CURTO PRAZO	9.764.404.896,22
ROYALTIES - LONGO PRAZO	-
FLUXO FUNDES	646.248.196,22
FUNDES - CURTO PRAZO	34.953.723,96
FUNDES - LONGO PRAZO	611.294.472,26
BERJ	463.820.499,88
TOTAL DO ATIVO	12.323.042.704,75

NOTAS EXPLICATIVAS

4 - 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

5 - 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. No presente mês realizamos o montante de R\$ 5.566.289,19 (cinco milhões, quinhentos e sessenta e seis mil, duzentos e oitenta e nove reais e dezenove centavos) do previsto para o período.

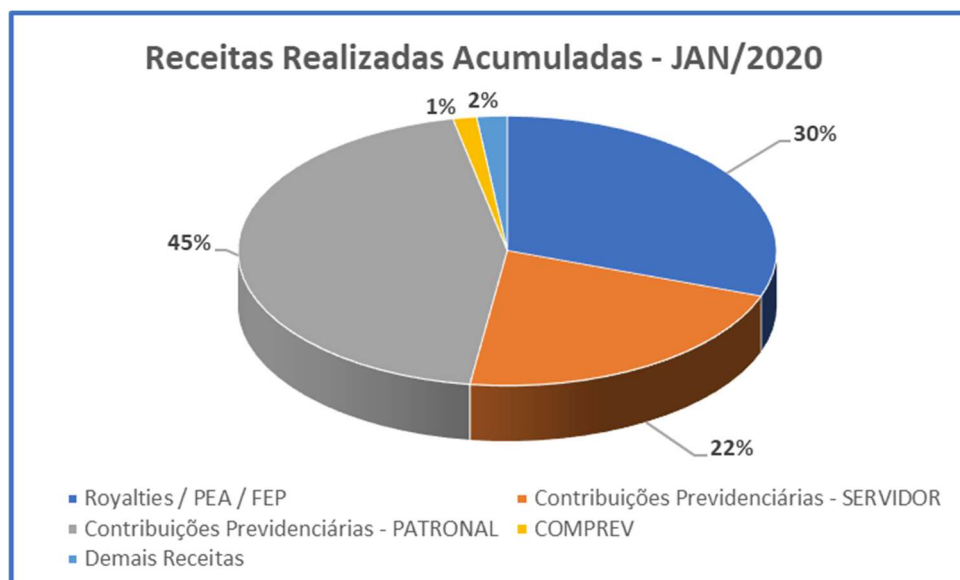
NOTAS EXPLICATIVAS

6 - RECEITA ORÇAMENTÁRIA

A Receita Orçamentária Realizada até o mês de JANEIRO de 2020 pelo Plano Financeiro está apresentada a seguir:

RECEITA REALIZADA	NO MÊS	ATÉ O MÊS
RECEITAS CORRENTES	339.256.577,15	339.256.577,15
11 - Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	65.321,40	65.321,40
12 - Contribuições	135.214.249,11	135.214.249,11
13 - Receita Patrimonial	190.310.970,91	190.310.970,91
19 - Outras Receitas Correntes	13.666.035,73	13.666.035,73
RECEITAS DE CAPITAL	5.566.289,19	5.566.289,19
22 - Alienação de Bens	-	-
23 - Amortização de Empréstimos - FUNDES	5.566.289,19	5.566.289,19
RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	277.435.820,12	277.435.820,12
72 - Receita de Contribuições	277.147.967,75	277.147.967,75
73 - Receita Patrimonial	28.029,56	28.029,56
79 - Outras Receitas	259.822,81	259.822,81
Total	622.258.686,46	622.258.686,46

No mês de JANEIRO o total das receitas de contribuições previdenciárias totalizou R\$ 412.362.216,86 (quatrocentos e doze milhões, trezentos e sessenta e dois mil, duzentos e dezesseis reais e oitenta e seis centavos), perfazendo 66,27% (sessenta e seis inteiros e vinte e sete centésimos percentuais) do montante das receitas do mês.



NOTAS EXPLICATIVAS

7 - DESPESA ORÇAMENTÁRIA

Segue abaixo relação dos valores consolidados das despesas executadas até o mês de JANEIRO.

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	LIQUIDADA ATÉ O MÊS
Despesa Previdenciária	
Aposentadorias e Reformas	779.764.995,85
Pensões do RPPS e do Militar	378.753.186,59
Despesas de Exercícios Anteriores	-
Total da Despesa Previdenciária	1.158.518.182,44
Sentenças Judiciais RPV - Previdenciárias	857.966,08
Precatórios Judiciais	-
Despesas de Custeio	4.744.774,89
Pessoal Próprio e Encargos Sociais	2.831.436,33
Despesas de Custeio	1.913.338,56
Despesas de Capital	-
Despesa com a Operação de Cessão Definitiva de ROYALTIES	173.821.960,06
Total da Despesa Não Previdenciária	178.566.734,95
TOTAL GERAL DA DESPESA 2020	1.337.942.883,47

Função precípua deste Rioprevidência, as despesas previdenciárias são naturalmente o maior grupo de dispêndio da Autarquia, sendo 86,65% (oitenta e seis inteiros e sessenta e cinco centésimos percentuais) do total dos gastos do Plano Financeiro no mês de JANEIRO/2020. Em face a sua importância, apresentaremos no próximo item dados das Folhas de Pessoal Inativos e das Pensionistas da competência JANEIRO/2020 de forma analítica.

Destacamos, destacamos também o dispêndio com a Operação Internacional de Cessão Definitiva dos Royalties que apresenta o valor de R\$ 173.821.960,06 (cento e setenta e três milhões, oitocentos e vinte e um mil, novecentos e sessenta reais e seis centavos).

NOTAS EXPLICATIVAS

8 – DESPESA DE PESSOAL INATIVO E PENSIONISTAS

 RIOPREVIDÊNCIA FUNDO ÚNICO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO Relatório de Folha de Inativos e Pensionistas JANEIRO/2020 Elaborado pela: Assessoria de Execução Orçamentária									
ÓRGÃOS	PTRES	FONTE	PLANO	BRUTO	TETO CONSTITUCIONAL	DESPESAS LIQUIDADAS	IMPOSTO DE RENDA	CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL MILITAR
LOTERRJ	2976	231	FINANCEIRO	257.385,01	-	257.385,01	17.567,38	7.498,71	
DETRAN	2977	231	FINANCEIRO	5.137.078,29	-	5.137.078,29	476.265,20	250.126,09	
TCE	4045	231	FINANCEIRO	32.662.329,73	-	32.662.329,73	5.146.681,94	3.461.977,62	
ALERJ	4047	231	FINANCEIRO	22.910.874,68	-	22.910.874,68	2.744.666,53	1.711.954,07	
MP	4048	231	FINANCEIRO	19.645.816,64	-	19.645.816,64	2.982.639,34	1.983.359,81	
TJ	4050	231	FINANCEIRO	102.621.146,78	-	102.621.146,78	16.935.692,73	10.082.065,48	
DPGE	4051	231	FINANCEIRO	13.092.069,57	3.122.531,57	9.969.538,00	1.501.770,65	1.094.843,84	
PGE	4052	231	FINANCEIRO	11.746.898,73	2.555.935,06	9.190.963,67	1.128.293,94	773.270,69	
DEMAIS ÁREAS	4127	231	FINANCEIRO	120.612.423,90	12.148.065,84	108.464.358,06	10.160.339,58	6.580.654,35	
SEG. PÚBLICA CIVIL	4135 C	231	FINANCEIRO	109.215.499,72	737.936,51	108.477.563,21	12.782.816,80	7.158.221,48	
EDUCAÇÃO	4141	231	FINANCEIRO	277.143.225,77	182,88	277.143.042,89	12.440.341,15	1.677.558,71	
SAÚDE	4146	231	FINANCEIRO	14.996.958,69	1.938,15	14.995.020,54	82.963,43	29.404,40	
SANEAMENTO (INEA)	4199	231	FINANCEIRO	4.925.365,76	3.667,64	4.921.698,12	529.990,85	322.025,76	
SEG. PÚBLICA MILITAR	4135 M	100	MILITAR	401.414.588,89	4.150.824,45	397.263.764,44	46.928.811,20	20.013.051,65	
Pensão Financeiro	4200	231	FINANCEIRO	278.189.711,36	17.457.524,68	260.732.186,68	27.025.878,06	14.344.603,95	
Pensão Militar	4200	100	MILITAR	88.302.747,77	16.333,55	88.286.414,22	5.940.984,88	1.890.765,87	
TOTAL				1.502.874.121,29	40.194.940,33	1.462.679.180,96	146.825.703,66	71.322.573,68	-

APORTES DO TESOIRO

9 - APORTE DO TESOIRO ESTADUAL

Eventualmente o Tesouro Estadual necessita efetuar aporte de recursos para que o Regime Próprio possa fazer frente às despesas previdenciárias, em 2020 essa Autarquia percebeu o valor total de R\$ 1.085.239.661,00 (um bilhão, oitenta e cinco milhões, duzentos e trinta e nove mil, seiscentos e sessenta e um reais), detalhados por Unidades Gestoras conforme o quadro a seguir.

	JANEIRO	TOTAL
TOTAL DOS APORTES PARA O RPPS	0,00	0,00
Plano Financeiro	0,00	0,00
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras	0,00	0,00
123401 - FUNDO UNICO DE PREVIDENCIA DO ERJ - ALERJ	0,00	0,00
123402 - FUNDO UNICO DE PREVIDENCIA DO ERJ - TCE	0,00	0,00
123403 - FUNDO UNICO DE PREVIDENCIA DO ERJ - T JUSTICA	0,00	0,00
123404 - FUNDO UNICO DE PREVIDENCIA DO ERJ - EXECUTIVO CIVIL	1085.239.661,00	1.085.239.661,00
123404 - FUNDO UNICO DE PREVIDENCIA DO ERJ - EXECUTIVO MILITAR	0,00	0,00
123410 - FUNDO UNICO DE PREVIDENCIA DO ERJ - MP	0,00	0,00
Recursos para Formação de Reserva	0,00	0,00
Outros Aportes para o RPPS	0,00	0,00

RESERVAS MATEMÁTICAS

10 - RESERVAS MATEMÁTICAS

As Reservas Matemáticas são objeto de estudo e gerenciamento da Gerência Previdenciária e Atuária (GPA) da Diretoria de Seguridade. As provisões matemáticas previdenciárias são revisadas anualmente através do Relatório Atuarial que tem como objetivo dimensionar os compromissos do Plano de Benefícios, utilizando como base as Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro 2019.

Discriminação	Valores
(-) Valor Presente dos Benefícios Futuros (aposentados)	-R\$ 193.755.651.700,00
(+) Valor Presente das Contribuições Futuras (aposentados)	R\$ 8.899.751.776,50
(-) Valor Presente dos Benefícios Futuros (pensionistas)	-R\$ 68.949.521.781,66
(+) Valor Presente das Contribuições Futuras (pensionistas)	R\$ 4.122.054.828,33
(+) Valor Presente das Contribuições Futuras (Ente)	R\$ -
(+) Compensação Previdenciária	R\$ 1.917.747.766,42
Reserva Matemática de Benefícios Concedidos (RMB - Concedido)	-R\$ 247.765.619.110,41
(-) Valor Presente dos Benefícios Futuros	-R\$ 274.120.529.561,43
(+) Valor Presente das Contribuições Futuras - Serv. Ativos	R\$ 8.433.674.977,20
(+) Valor Presente das Contribuições Futuras - Serv. Apos. e Pensionistas	R\$ -
(+) Valor Presente das Contribuições Futuras - Ente Sobre Ativos	R\$ 16.867.349.954,40
(+) Compensação Previdenciária	R\$ 20.671.650.543,59
Reserva Matemática de Benefícios a Conceder (RMB a Conceder)	-R\$ 228.147.854.086,24
(-) Reserva Matemática de Benefícios Concedidos (RMBC)	-R\$ 247.765.619.110,41
(-) Reserva Matemática de Benefícios a Conceder (RMBaC)	-R\$ 228.147.854.086,24
Reservas Matemáticas (RMBaC + RMBC)	-R\$ 475.913.473.196,65
(+) Ativo do Plano	R\$ 17.924.399.890,79
(+) Outros Créditos	R\$ -
Déficit Técnico Atuarial	-R\$ 457.989.073.305,86