

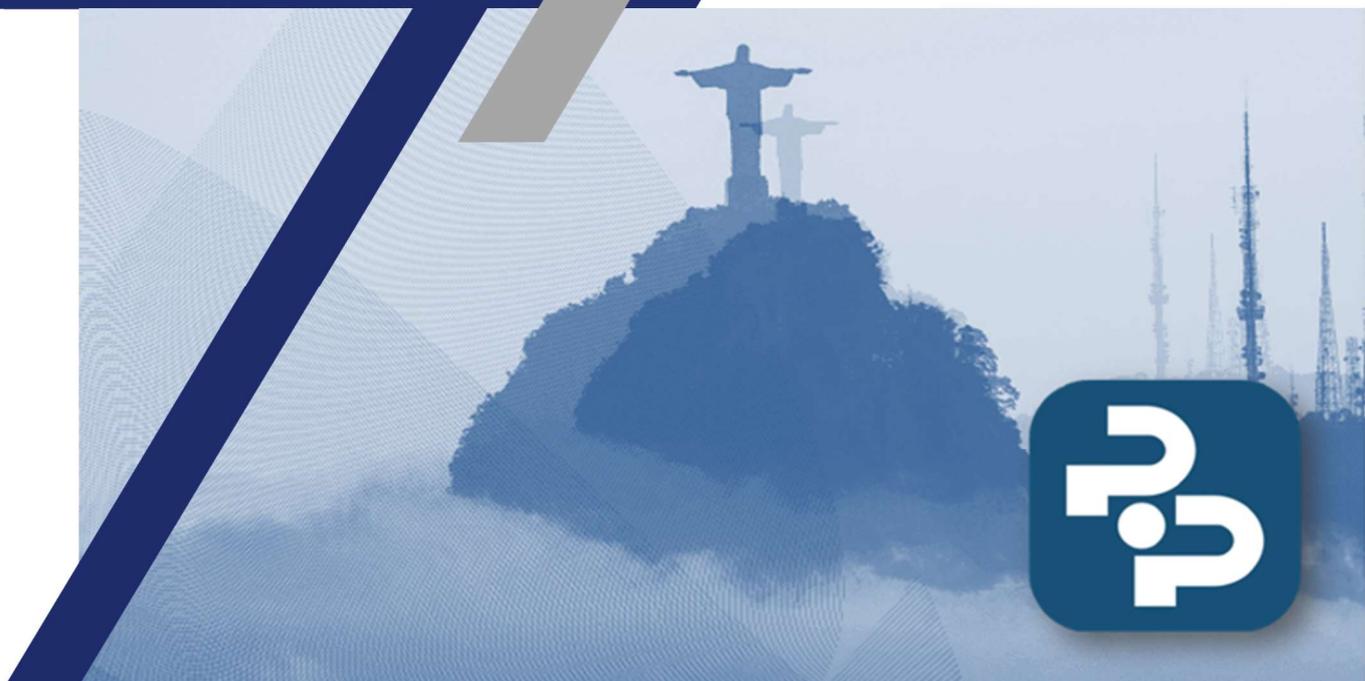
PLANO FINANCEIRO

NOVEMBRO / 2020



DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS

2020



DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
GERÊNCIA DE CONTROLADORIA

DIRETORIA

SÉRGIO AURELIANO MACHADO DA SILVA

Diretor-Presidente

YORIEL LIMA MOREIRA

Diretor de Administração de Finanças

HALAN HARLENS PACHECO DE MORAIS

Diretor de Seguridade

ALOISIO VILLETH LEMOS

Diretor de Investimentos

FABIANA MORAIS BRAGA MACHADO

Diretora Jurídica



Gerência de Controladoria – GCo

GERENTE DE CONTROLADORIA

Robson Leite de Albuquerque

COORDENADOR DE CONTABILIDADE

Alexandre Anselmo Braga

COORDENADOR DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO

João de Oliveira Mendonça

CORPO TÉCNICO:

Alessandro Lopes Pimentel

Ângela Maria Monteiro Pandolfo

Christiane Bittencourt Ferreira

Jorge Luiz de Faria

Júlio Guerra Duarte

Marcellus Von Donllinger Martin

Michelle Caldas Bouhid

Michelle Guimarães Farias

Pedro Daflon Fraiz

Ricardo Câmara Cavalcante

ESTÁGIÁRIOS:

Diego Bezerra Oliveira

Eduardo Antônio de Mello Júnior

Lilian Alcantara do Nascimento do Vale

Milena Gomes Ferreira

Rafael Oliveira Gomes

Tayane dos Anjos de Paula

Washington Alves Motta Bueno

PRESENTAÇÃO

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 NOVEMBRO, encerrado em 07/12/2020.

SUMÁRIO

| | |
|--|----|
| BALANÇO ORÇAMENTÁRIO | 5 |
| BALANÇO PATRIMONIAL..... | 6 |
| NOTAS EXPLICATIVAS..... | 7 |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA..... | 8 |
| CRÉDITOS A RECEBER..... | 8 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A RECEBER | 11 |
| ROYALTIES | 13 |
| FUNDES | 13 |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | 14 |
| DESPESA ORÇAMENTÁRIA..... | 15 |
| DESPESA MENSAL FOLHAS INATIVOS E PENSIONISTAS..... | 16 |
| APORTE DO TESOIRO ESTADUAL..... | 17 |
| RESERVAS MATEMÁTICAS..... | 18 |
| SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITAR | 19 |

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

5

Anexo XII da Lei 4.320/64

| Receita Orçamentária | Previsão Inicial | Previsão Atualizada | Receita Realizada | Saldo |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Receitas Correntes | 20.034.785.205,00 | 16.548.076.870,31 | 13.872.108.663,75 | - 2.675.968.206,56 |
| Receita Tributária | 729.527,00 | 729.527,00 | 1.274.481,54 | 544.954,54 |
| Receita de Contribuições | 6.864.749.383,00 | 6.864.749.383,00 | 3.802.463.573,55 | - 3.062.285.809,45 |
| Receita Patrimonial | 12.636.326.635,00 | 9.149.618.300,31 | 9.454.484.240,31 | 304.865.940,00 |
| Receita Agropecuária | - | - | - | - |
| Receita Industrial | - | - | - | - |
| Receita de Serviços | - | - | - | - |
| Transferências Correntes | - | - | - | - |
| Outras Receitas Correntes | 532.979.660,00 | 532.979.660,00 | 613.886.368,35 | 80.906.708,35 |
| Receitas de Capital | 97.964.358,00 | 97.964.358,00 | 53.344.593,97 | - 44.619.764,03 |
| 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 | 53.344.593,97 | 15.380.235,97 |
| Transferências de Capital | - | - | - | - |
| Outras Receitas de Capital | - | - | - | - |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores | - | - | - | - |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS | 20.132.749.563,00 | 16.646.041.228,31 | 13.925.453.257,72 | - 2.720.587.970,59 |
| Operações de Crédito / Refinanciamento | - | - | - | - |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO | 20.132.749.563,00 | 16.646.041.228,31 | 13.925.453.257,72 | - 2.720.587.970,59 |
| Déficit | 4.021.690.627,00 | 11.507.799.746,07 | 3.818.948.664,81 | - 7.688.851.081,26 |
| TOTAL | 24.154.440.190,00 | 28.153.840.974,38 | 17.744.401.922,53 | -10.409.439.051,85 |

| Despesa Orçamentária | Dotação Inicial | Dotação Atualizada | Empenhada | Liquidada | Paga | Saldo da Dotação |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Despesas Correntes | 23.561.576.170,00 | 27.571.146.954,38 | 17.686.336.307,71 | 17.586.058.588,05 | 17.538.478.401,94 | 9.884.810.646,67 |
| Pessoal e Encargos Sociais | 20.394.433.936,00 | 23.561.204.720,38 | 14.039.297.143,69 | 13.978.691.196,45 | 13.931.344.868,54 | 9.521.907.576,69 |
| Juros e Encargos da Dívida | 2.000.000,00 | 11.000.000,00 | 10.989.168,73 | 9.542.758,01 | 9.542.758,01 | 10.831,27 |
| Outras Despesas Correntes | 3.165.142.234,00 | 3.998.942.234,00 | 3.636.049.995,29 | 3.597.824.633,59 | 3.597.590.775,39 | 362.892.238,71 |
| Despesas de Capital | 112.417.076,00 | 103.417.076,00 | 58.065.614,82 | 50.572.207,76 | 50.572.207,76 | 45.351.461,18 |
| Investimentos | 42.417.076,00 | 42.417.076,00 | 1.855.060,60 | 1.569.021,14 | 1.569.021,14 | 40.562.015,40 |
| Inversões Financeiras | - | - | - | - | - | - |
| Amortização da Dívida | 70.000.000,00 | 61.000.000,00 | 56.210.554,22 | 49.003.186,62 | 49.003.186,62 | 4.789.445,78 |
| Reserva de Contingência | 480.446.944,00 | 479.276.944,00 | - | - | - | 479.276.944,00 |
| Reserva do RPPS | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL DAS DESPESAS | 24.154.440.190,00 | 28.153.840.974,38 | 17.744.401.922,53 | 17.636.630.795,81 | 17.589.050.609,70 | 10.409.439.051,85 |

Anexo XIV da Lei 4.320/64

| ATIVO | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|---------------------------|---------------------------|
| ATIVO CIRCULANTE | | |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 117.671.703,76 | 88.963.872,13 |
| Créditos a Curto Prazo | 5.351.681.232,99 | 908.123.292,29 |
| Demais Créditos e Valores a Curto Prazo | 0,00 | 10.728.619.871,97 |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo | 403.527.349,19 | 198.924.291,00 |
| Estoques | 453.052,36 | 479.244,98 |
| V.P.D. Pagas Antecipadamente | 0,00 | 0,00 |
| Total Ativo Circulante | 5.873.333.338,30 | 11.925.110.572,37 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | |
| Ativo Realizável a Longo Prazo | 2.231.357.227,03 | 2.554.719.679,55 |
| Créditos a Longo Prazo | 1.565.693.767,91 | 1.900.727.490,16 |
| Demais Créditos e Valores a Longo Prazo | 665.663.459,12 | 653.992.189,39 |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo | 0,00 | 0,00 |
| Estoques | 0,00 | 0,00 |
| V.P.D. Pagas Antecipadamente | 0,00 | 0,00 |
| Investimentos | 367.265.617,76 | 366.246.620,78 |
| Imobilizado | 33.332.074,09 | 34.338.861,04 |
| Intangível | 45.728.095,30 | 43.984.157,05 |
| Diferido | 0,00 | 0,00 |
| Total Ativo Não Circulante | 2.677.683.014,18 | 2.999.289.318,42 |
| Total do Ativo | 8.551.016.352,48 | 14.924.399.890,79 |
| PASSIVO | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| PASSIVO CIRCULANTE | | |
| Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a CP | 1.884.752.175,27 | 2.837.815.796,28 |
| Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo | 0,00 | 0,00 |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo | 1.213.167,56 | 2.281.980,96 |
| Obrigações Fiscais a Curto Prazo | 102.667.450,89 | 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 | 987.119.552,45 | 927.622.240,91 |
| Total Passivo Circulante | 2.975.752.346,17 | 3.877.977.132,33 |
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE | | |
| Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a LP | 1.083.406.976,75 | 1.113.756.328,82 |
| Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo | 0,00 | 0,00 |
| Fornecedores a Longo Prazo | 30.071,56 | 30.071,56 |
| 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 | 19.139.619.794,10 | 19.169.969.146,17 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | |
| Patrimônio Social e Capital Social | -37.631.750.447,65 | -37.631.750.447,65 |
| 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 | 24.067.394.659,86 | 29.508.204.059,94 |
| Resultado do Exercício | -5.309.560.636,39 | -4.564.475.496,87 |
| Resultados de Exercícios Anteriores | 29.508.204.059,94 | 34.065.258.310,08 |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | -131.248.763,69 | 7.421.246,73 |
| Participação de Não Controladores | 0,00 | 0,00 |
| Total Patrimônio Líquido | -13.564.355.787,79 | -8.123.546.387,71 |
| Total do Passivo e do Patrimônio Líquido | 8.551.016.352,48 | 14.924.399.890,79 |

**Notas Explicativas às
Demonstrações Contábeis
NOV/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 | out/20 | nov/20 | AH % |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------|
| CRÉDITOS A RECEBER | | | | |
| CURTO PRAZO | 908.123.292,29 | 619.300.096,88 | 613.496.104,61 | -0,94 |
| LONGO PRAZO | 1.900.727.490,16 | 1.566.188.981,28 | 1.565.693.767,91 | -0,03 |
| TOTAL | 2.808.850.782,45 | 2.185.489.078,16 | 2.179.189.872,52 | |

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

| | 2019 | out/20 | nov/20 | AH % |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------|
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | 908.123.292,29 | 619.300.096,88 | 613.496.104,61 | |
| CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER | 382.652.344,96 | 51.946.737,48 | 51.946.737,49 | 0,00 |
| CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER | 524.736.420,33 | 567.221.490,40 | 561.417.498,12 | -1,02 |
| DIVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | 729.527,00 | 126.869,00 | 126.869,00 | 0,00 |
| DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 |
| TOTAL | 908.123.292,29 | 619.300.096,88 | 613.496.104,61 | |

NOTAS EXPLICATIVAS

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

| | 2019 | nov/20 | AH % |
|--|-------------------------|-------------------------|----------------|
| CRÉDITOS A RECEBER DE LONGO PRAZO | | | |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | 5.737.275.687,11 | 5.736.603.863,57 | -0,01 |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | 60.066.107,92 | 60.833.782,44 | 0,16 |
| (-) 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 | 730.787.194,24 | 0,00 |
| TOTAL DO CRÉDITO A LONGO PRAZO | 1.900.727.490,16 | 1.565.693.767,91 | - 17,63 |

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 | out/20 | nov/20 | AH % |
|-------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|---------|
| CRÉDITOS A RECEBER | | | | |
| TRIBUTÁRIOS A RECEBER - CURTO PRAZO | 382.652.344,96 | 51.946.737,48 | 51.946.737,49 | -100,00 |
| TRIBUTÁRIOS A RECEBER - LONGO PRAZO | 1.065.916.767,47 | 730.787.194,24 | 730.787.194,24 | -100,00 |
| TOTAL | 1.448.569.112,43 | 782.733.931,72 | 782.733.931,73 | |

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

| | out/20 | nov/20 | AH % |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------|
| CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIA A RECEBER | | | |
| CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS PATRONAIS | 353.880.235,64 | 350.107.486,48 | -1,07 |
| CESSÃO DE PESSOAL - OFSS | 554.727,42 | 649.401,00 | 17,07 |
| COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA | 212.555.908,82 | 210.424.736,11 | -1,00 |
| TOTAL | 566.990.871,88 | 561.181.623,59 | - 1,02 |

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 NOVEMBRO houve repasse de COMPREV no valor de R\$ 10.213.753,87 (dez milhões, duzentos e treze mil, setecentos e cinquenta e três reais e oitenta e sete 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:

| | out/20 | nov/20 | AH % |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|------|
| DÍVIDA ATIVA CURTO PRAZO | | | |
| DIVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | 126.868,00 | 126.868,00 | 0,00 |
| DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 |
| TOTAL | 131.868,00 | 131.868,00 | |

NOTAS EXPLICATIVAS

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

| | 2019 | nov/20 | AH % |
|---------------------------------|-------------------------|---------------------------|-------|
| DÍVIDA ATIVA LONGO PRAZO | | | |
| DIVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | 5.737.275.687,11 | 5.736.603.863,57 | -0,01 |
| DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | 60.066.107,92 | 60.833.782,44 | 0,15 |
| TOTAL | 5.797.341.795,03 | - 4.962.531.072,34 | |
| (-) AJUSTES PARA PERDAS | - 4.962.531.072,34 | - 4.962.531.072,34 | - |
| TOTAL LÍQUIDO | 834.810.722,69 | - 9.925.062.144,68 | |

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 | out/20 | nov/20 | AH % |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------|
| DEMAIS CRÉDITOS A RECEBER | | | | |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PZ | 10.728.619.871,97 | 6.190.922.727,82 | 4.738.185.128,38 | -23,47 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PZ | 1.900.727.490,16 | 1.566.188.981,28 | 1.565.693.767,91 | -0,03 |
| TOTAL DO ATIVO | 5.872.636.202,52 | 7.757.111.709,10 | 6.303.878.896,29 | |

Os Demais Créditos são compostos por diversos ativos, dentre os principais chamamos atenção para os valores de ROYALTIES e Participação Especial a receber, tendo sua receita no mês de NOVEMBRO/2020 alcançado o valor de R\$ 1.927.068160,66 (um bilhão, novecentos e vinte e sete milhões, sessenta e oito mil, cento e sessenta reais e sessenta e seis 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 | out/20 | nov/20 | AH % |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER | 782.733.931,72 | 782.733.931,73 | - |
| ICMS PARCELADO - CURTO PRAZO | 51.946.737,48 | 51.946.737,49 | 0,00 |
| ICMS PARCELADO - LONGO PRAZO | 730.787.194,24 | 730.787.194,24 | - |
| ROYALTIES DO PETRÓLEO | 5.211.208.308,61 | 3.743.499.256,13 | - 28,16 |
| ROYALTIES - CURTO PRAZO | 5.211.208.308,61 | 3.743.499.256,13 | - 28,16 |
| ROYALTIES - LONGO PRAZO | - | - | - |
| FLUXO FUNDES | 655.600.994,42 | 655.087.879,56 | - 0,08 |
| FUNDES - CURTO PRAZO | 4.236.276,58 | 2.970.822,83 | - 29,87 |
| FUNDES - LONGO PRAZO | 651.364.717,84 | 652.117.056,73 | 0,12 |
| BERJ | 463.820.499,88 | 463.820.499,88 | - |
| TOTAL DO ATIVO | 7.113.363.734,63 | 5.645.141.567,30 | |

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. Até o presente mês realizamos o montante de R\$ 53.344.593,97 (cinquenta e três milhões, trezentos e quarenta e quatro mil, quinhentos e noventa e três reais e noventa e sete centavos) do previsto para o período.

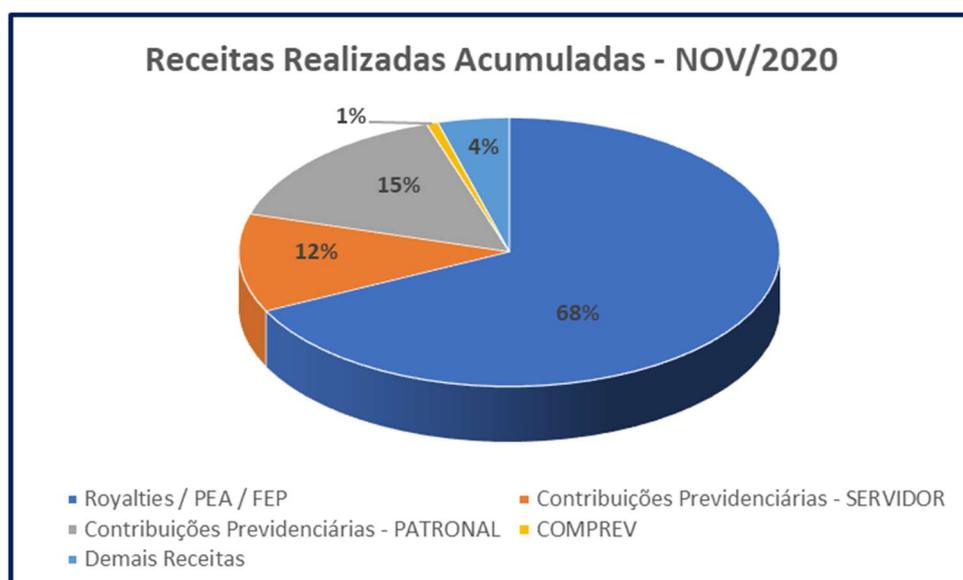
NOTAS EXPLICATIVAS

6 - RECEITA ORÇAMENTÁRIA

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

| RECEITA REALIZADA | NO MÊS | ATÉ O MÊS |
|--|-------------------------|--------------------------|
| RECEITAS CORRENTES | 2.072.198.897,31 | 11.233.068.454,91 |
| 11 - Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 593.955,41 | 1.274.481,54 |
| 12 - Contribuições | 129.232.026,17 | 1.646.868.494,18 |
| 13 - Receita Patrimonial | 1.927.989.974,57 | 9.450.075.730,21 |
| 19 - Outras Receitas Correntes | 14.382.941,16 | 134.849.748,98 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 3.660.704,79 | 53.344.593,97 |
| 22 - Alienação de Bens | - | - |
| 23 - Amortização de Empréstimos - FUNDES | 3.660.704,79 | 53.344.593,97 |
| RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS | 219.541.996,67 | 2.639.040.208,84 |
| 72 - Receita de Contribuições | 196.688.619,77 | 2.155.595.079,37 |
| 73 - Receita Patrimonial | - | 4.408.510,10 |
| 79 - Outras Receitas | 22.853.376,90 | 479.036.619,37 |
| Total | 2.295.401.598,77 | 13.925.453.257,72 |

No mês de NOVEMBRO o total das receitas de contribuições previdenciárias totalizou R\$ 325.920.645,94 (trezentos e vinte e cinco milhões, novecentos e vinte mil, seiscentos e quarenta e cinco reais e noventa e quatro centavos), perfazendo 14,20% (quatorze inteiros e vinte centésimos percentuais) do montante das receitas do mês.



NOTAS EXPLICATIVAS

7 - DESPESA ORÇAMENTÁRIA

Segue abaixo relação dos valores consolidados da execução orçamentária das despesas até o mês de NOVEMBRO/2020.

| DESPESA ORÇAMENTÁRIA | LIQUIDADA ATÉ O MÊS |
|--|----------------------------|
| Despesa Previdenciária | |
| Aposentadorias e Reformas | 10.410.212.859,01 |
| Pensões do RPPS e do Militar | 3.530.006.376,60 |
| Despesas de Exercícios Anteriores | - |
| Total da Despesa Previdenciária | 13.940.219.235,61 |
| Sentenças Judiciais RPV - Previdenciárias | 9.715.743,54 |
| Precatórios Judiciais | - |
| Despesas de Custeio | 160.408.616,97 |
| Pessoal Próprio e Encargos Sociais | 30.194.700,08 |
| Despesas de Custeio | 128.644.895,75 |
| Despesas de Capital | 1.569.021,14 |
| Despesa com a Operação de Cessão Definitiva de ROYALTIES | 3.526.287.199,69 |
| Total da Despesa Não Previdenciária | 3.686.695.816,66 |
| TOTAL GERAL DA DESPESA 2020 | 17.636.630.795,81 |

Função precípua deste Rioprevidência, as despesas previdenciárias são naturalmente o maior grupo de dispêndio da Autarquia, sendo 79,10% (setenta e nove inteiros e dez centésimos percentuais) do total dos gastos do Plano Financeiro no mês de NOVEMBRO/2020. Em face a sua importância, apresentaremos no próximo item dados das Folhas de Pessoal Inativos e das Pensionistas da competência NOVEMBRO/2020 de forma analítica.

Destacamos, destacamos também o dispêndio com a Operação Internacional de Cessão Definitiva dos Royalties que apresenta o valor acumulado de R\$ 3.526.287.199,69 (três bilhões, quinhentos e vinte e seis milhões, duzentos e oitenta e sete mil, cento e noventa e nove reais e sessenta e nove centavos).

NOTAS EXPLICATIVAS

8 – DESPESA DE PESSOAL INATIVO E PENSIONISTAS

| ÓRGÃOS | PT | FR | PLANO | BRUTO | IMPOSTO DE RENDA | CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA | CONTRIBUIÇÃO SOCIAL MILITAR | LÍQUIDO + COTA | OUTRAS CONSIGNAÇÕES |
|-------------------------|------|-----|----------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------|
| TCE | 4045 | 231 | FINANCEIRO | 32.871.429,95 | 5.196.516,89 | 3.431.237,09 | 0,00 | 24.237.760,00 | 5.915,97 |
| ALERJ | 4047 | 231 | FINANCEIRO | 23.905.018,01 | 2.970.156,26 | 1.894.668,79 | 0,00 | 16.770.423,97 | 2.269.768,99 |
| MP | 4048 | 231 | FINANCEIRO | 19.940.013,23 | 3.038.555,63 | 2.012.921,87 | 0,00 | 14.878.242,31 | 10.293,42 |
| TJ | 4050 | 231 | FINANCEIRO | 131.252.105,82 | 16.819.894,29 | 9.800.189,68 | 0,00 | 104.428.317,49 | 203.704,36 |
| DPGE | 4051 | 231 | FINANCEIRO | 13.764.918,57 | 1.637.491,84 | 1.170.733,07 | 0,00 | 7.553.142,78 | 228.796,07 |
| PGE | 4052 | 231 | FINANCEIRO | 11.314.412,52 | 1.078.737,02 | 837.236,52 | 0,00 | 6.773.466,51 | 126.062,07 |
| LOTERJ | 2976 | 231 | FINANCEIRO | 277.364,15 | 21.880,95 | 7.365,19 | 0,00 | 230.404,42 | 17.713,59 |
| DETRAN | 2977 | 231 | FINANCEIRO | 4.962.483,95 | 463.761,44 | 234.256,27 | 0,00 | 3.981.884,36 | 282.581,88 |
| DEMAIS ÁREAS | 4127 | 231 | FINANCEIRO | 117.585.653,58 | 10.163.365,67 | 6.296.408,84 | 0,00 | 85.216.997,68 | 4.104.480,23 |
| SEG. PÚBLICA C | 4135 | 231 | FINANCEIRO | 109.491.755,36 | 12.786.631,58 | 6.882.679,10 | 3.341,72 | 83.455.950,48 | 5.615.147,28 |
| EDUCAÇÃO | 4141 | 231 | FINANCEIRO | 275.056.024,21 | 12.881.211,63 | 1.801.271,09 | 0,00 | 244.535.159,71 | 15.838.381,78 |
| SAÚDE | 4146 | 231 | FINANCEIRO | 15.161.272,69 | 114.760,58 | 25.654,29 | 0,00 | 14.156.071,89 | 864.785,93 |
| SANEAMENTO (INEA) | 4199 | 231 | FINANCEIRO | 4.791.473,04 | 511.440,31 | 306.921,90 | 0,00 | 3.794.850,39 | 174.592,80 |
| INATIVOS PREVIDENCIÁRIO | 8056 | 234 | PREVIDENCIÁRIO | 102.391,38 | 675,84 | 248,02 | 0,00 | 89.870,95 | 11.596,57 |
| Militar_PMERJ | 6001 | 100 | MILITAR | 277.866.182,30 | 28.927.483,99 | -5.507,15 | 22.958.017,83 | 199.735.193,60 | 23.558.943,23 |
| Militar_CBMERJ | 6002 | 100 | MILITAR | 118.665.511,48 | 15.893.484,46 | -4.647,06 | 9.806.729,56 | 81.396.651,89 | 9.896.187,19 |
| Financeiro_Demais_Areas | 4200 | 231 | FINANCEIRO | 128.764.358,20 | 11.781.993,31 | 7.307.989,27 | 0,00 | 93.316.319,18 | 5.294.447,30 |
| Financeiro_TCERJ | 4550 | 231 | FINANCEIRO | 12.931.504,54 | 2.002.802,37 | 1.229.490,67 | 0,00 | 8.389.587,71 | 392.853,86 |
| Financeiro_Alerj | 4551 | 231 | FINANCEIRO | 14.544.811,37 | 1.531.761,37 | 935.060,99 | 0,00 | 8.280.915,97 | 476.668,24 |
| Financeiro_MPERJ | 4552 | 231 | FINANCEIRO | 512.893,22 | 71.838,40 | 48.561,72 | 0,00 | 371.754,74 | 13.444,69 |
| Financeiro_TJERJ | 4553 | 231 | FINANCEIRO | 29.642.289,93 | 3.800.143,81 | 2.063.064,00 | 0,00 | 22.394.714,48 | 1.277.484,03 |
| Financeiro_DPGE | 4554 | 231 | FINANCEIRO | 4.142.290,13 | 529.932,63 | 381.302,04 | 0,00 | 2.364.410,06 | 50.829,34 |
| Financeiro_PGE | 4555 | 231 | FINANCEIRO | 7.269.943,57 | 977.681,57 | 630.706,49 | 0,00 | 4.453.119,24 | 111.245,28 |
| Financeiro_Seguranca | 4556 | 231 | FINANCEIRO | 66.787.027,25 | 6.223.506,29 | 2.640.782,60 | 100.336,87 | 53.763.790,44 | 4.055.825,95 |
| Financeiro_Educacao | 4557 | 231 | FINANCEIRO | 29.754.251,97 | 1.405.731,80 | 221.308,58 | 0,00 | 26.824.764,75 | 1.257.008,34 |
| Financeiro_Saude | 4558 | 231 | FINANCEIRO | 2.399.467,16 | 48.186,44 | 10.980,21 | 0,00 | 2.266.251,92 | 74.048,59 |
| Militar_PMERJ | 6003 | 100 | MILITAR | 75.077.108,67 | 4.549.992,33 | -1.125,99 | 7.286.747,10 | 58.999.425,66 | 4.225.736,02 |
| Militar_CBMERJ | 6004 | 237 | MILITAR | 14.088.365,87 | 1.103.015,48 | -558,14 | 1.355.717,77 | 10.847.568,45 | 773.899,05 |
| Previdenciario | 8179 | 234 | PREVIDENCIÁRIO | 295.690,71 | 30.303,68 | 8.904,11 | 486,93 | 249.581,40 | 6.375,41 |
| TOTAL | | | | 1.543.218.012,83 | 146.562.937,86 | 50.168.104,06 | 41.511.377,78 | 1.183.756.592,43 | 81.218.817,46 |

APORTES DO TESOURO

9 - APORTE DO TESOURO 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\$ 5.613.011.781,00 (cinco bilhões, seiscentos e treze milhões, onze mil, setecentos e oitenta e um reais), detalhados por Unidades Gestoras conforme o quadro a seguir.

| APORTES TESOURO ESTADUAL - PLANO FINANCEIRO | NOVEMBRO | TOTAL |
|--|-----------------------|-------------------------|
| TOTAL DOS APORTES PARA O RPPS - 2020 | 453.354.857,00 | 5.613.011.781,00 |
| Plano Financeiro | 453.354.857,00 | 5.613.011.781,00 |
| Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras | 453.354.857,00 | 5.613.011.781,00 |
| 123401 - FUNDO UNICO DE PREVIDENCIA DO ERJ - ALERJ | 4.885.084,00 | 85.854.716,00 |
| 123402 - FUNDO UNICO DE PREVIDENCIA DO ERJ - TCE | 8.645.578,00 | 113.035.791,00 |
| 123403 - FUNDO UNICO DE PREVIDENCIA DO ERJ - TJUSTICA | 37.616.861,00 | 509.485.783,00 |
| 123404 - FUNDO UNICO DE PREVIDENCIA DO ERJ - EXECUTIVO | 397.154.266,00 | 4.835.541.460,00 |
| 123410 - FUNDO UNICO DE PREVIDENCIA DO ERJ - MP | 5.053.068,00 | 69.094.031,00 |
| 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 |

SPSM - MILITARES

Sistema de Proteção Social dos Militares – SPSM

Com a publicação da Lei Federal 13.954/2019 e as Instruções Normativas SPREV nº 05 e nº 06 nos meses de DEZ/2019 e JAN/2020 respectivamente, a legislação dos regimes próprios de previdência social dos servidores públicos passou a não se aplicar ao Sistema de Proteção Social dos Militares dos Estados, do Distrito Federal e dos Territórios. Como há a previsão, entretanto, de 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, esse RIOPREVIDÊNCIA continuou a efetuar a execução orçamentária e financeira 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 até JUN/2020.

SPSM - MILITARES

RECEITAS – SPSM

A Lei Federal nº 13.954, de 16 de dezembro de 2019, em seu artigo 3º § 2º inciso II, trouxe o dispositivo de alteração da alíquota da contribuição de ativos, inativos e pensionistas, para os proventos militares, que em 2020 foi de 9,5% (nove e meio por cento) e, a partir de 1º de janeiro de 2021, passará para 10,5% (dez e meio por cento).

“Art. 3º-A. A contribuição para a pensão militar incidirá sobre as parcelas que compõem os proventos na inatividade e sobre o valor integral da quota-parte percebida a título de pensão militar.

§ 1º

§ 2º A alíquota referida no § 1º deste artigo será:

I - de 9,5% (nove e meio por cento), a partir de 1º de janeiro de 2020;

II - de 10,5% (dez e meio por cento), a partir de 1º de janeiro de 2021.

Até o presente mês de novembro de 2020 as receitas de contribuição previdenciária perfizeram o montante de R\$ 495.984.162,66 (quatrocentos e noventa e cinco milhões, novecentos e oitenta e quatro mil, cento e sessenta e dois reais e sessenta e seis centavos).

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS - SPSM | ATÉ NOV/2020 | A/V % |
|---|-----------------------|----------------|
| 1 - RECEITAS CORRENTES | 496.126.693,22 | |
| 12 - Contribuições | 495.984.162,66 | |
| 1218051103 - Contribuição do Militar Ativo - Policial Militar - Principal | 214.304.223,47 | 43,20% |
| 1218051104 - Contribuição do Militar Ativo - Bombeiro - Principal | 80.185.363,02 | 16,16% |
| 1218052103 - Contribuição do Militar Inativo - Policial Militar - Principal | 112.758.686,54 | 22,73% |
| 1218052104 - Contribuição do Militar Inativo - Bombeiro - Principal | 48.975.132,14 | 9,87% |
| 1218053103 - Contribuição dos Pensionistas Militares - Policial Militar - Principal | 34.735.730,28 | 7,00% |
| 1218053104 - Contribuição dos Pensionistas Militares - Bombeiro - Principal | 5.025.027,21 | 1,01% |
| 13 - Receita Patrimonial | 142.530,56 | |
| 1321004102 - Remuneração dos Investimentos do RPPS em Renda Fixa - Principal | 142.530,56 | 0,03% |
| Total | 496.126.693,22 | 100,00% |

DESPESAS – SPSM

Em decorrência da implantação do SPSM, as Folhas da PMERJ, CBMERJ, bem como suas respectivas Folhas de Pensionistas passaram a ser contabilizadas de forma segregada. Abaixo discriminamos a despesa em seus 04 (quatro) principais itens, quais sejam, proventos, pensões, despesas judiciais e PASEP.

| DESPESA ORÇAMENTÁRIA - SPSM | LIQUIDADA ATÉ NOV/2020 |
|---|-------------------------------|
| 1 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 5.321.531.081,39 |
| Aposentadorias e Reformas | 4.351.113.192,42 |
| PROVENTOS - PESSOAL MILITAR | 4.317.654.373,23 |
| 13 SALARIO - INATIVO MILITAR | 33.458.819,19 |
| Pensões do RPPS e do Militar | 968.229.398,44 |
| GRATIFICAÇÃO DE NATAL AOS PENSIONISTAS - MILITAR | 9.101.526,46 |
| PENSOES ORDINÁRIAS - MILITAR | 959.127.871,98 |
| Sentenças Judiciais Militar | 2.188.490,53 |
| SENTENÇAS JUDICIAIS TRANSITADA EM JULGADO CARÁTER ÚNICO | 2.188.490,53 |
| 3 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 4.258.288,34 |
| Obrigações Tributárias e Contributivas | 4.258.288,34 |
| CONTRIBUIÇÃO PARA O PASEP | 4.258.288,34 |
| TOTAL DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA | 5.325.789.369,73 |

RECEITAS x DESPESAS – SPSM

Demonstramos a seguir os valores das despesas em confronto com a entrada de recursos para fazer frente as mesmas, evidenciando assim o passivo a descoberto no curto prazo do SPSM.

| SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DO MILITAR | ATÉ NOV/2020 |
|--|---------------------------|
| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | 496.126.693,22 |
| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS | 5.325.789.369,73 |
| PASSIVO A DESCOBERTO | - 4.829.662.676,51 |

A diferença de R\$ 4.829.662.676,51 (quatro bilhões, oitocentos e vinte e nove milhões, seiscentos e sessenta e dois mil, seiscentos e setenta e seis reais e cinquenta e um centavos) é custeada através de transferências do Tesouro Estadual (FR:100) e repasses de FR: 231 deste Rioprevidência, pois conforme o contido no parecer da Procuradoria Geral do Estado, constante no SEI-010076/000015/2020, permite a utilização do excesso das receitas de R&PE (FR.231) para pagamento de benefícios aos militares.