

RESOLUÇÃO CGM N.º 1.474 , DE 29 DE JANEIRO DE 2019.

Divulga o Relatório de Gestão Fiscal do Município do Rio de Janeiro, referente ao 3º Quadrimestre de 2018, em cumprimento ao disposto na Lei Complementar nº 101/2000.

A CONTROLADORA-GERAL DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO, no uso das atribuições que lhe são conferidas pela legislação em vigor,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar o Relatório de Gestão Fiscal do Município do Rio de Janeiro, referente ao 3º quadrimestre de 2018, em cumprimento ao disposto no artigo 55 da Lei Complementar 101/2000.

Art. 2º Esta Resolução entra em vigor na data de sua publicação.

Rio de Janeiro, 29 de janeiro de 2019.

MÁRCIA ANDRÉA DOS SANTOS PERES
Controladora-Geral do Município

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2018

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

RS 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS														
	Jan/18	Fev/18	mar/18	abr/18	mai/18	jun/18	jul/18	ago/18	set/18	out/18	nov/18	dez/18			
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	1.394.779.086,64	973.736.296,76	1.212.367.840,41	1.177.315.256,09	1.188.350.045,21	1.214.393.741,39	1.196.592.231,03	1.204.879.161,13	1.193.062.391,41	1.221.939.302,47	1.622.883.350,66	1.966.725.142,22	15.567.023.845,42	14.500.696,83	
Pessoal Ativo	1.026.972.485,36	606.907.286,06	840.944.004,84	803.659.475,10	814.431.072,07	835.385.241,47	819.026.374,25	821.218.534,27	816.218.874,31	836.445.503,85	1.054.976.351,79	1.364.586.969,32	10.640.772.172,69	5.108.070,95	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	599.081.458,34	532.459.242,60	586.166.899,74	537.721.927,23	555.197.583,59	568.516.991,63	554.672.508,17	558.906.525,20	554.792.194,40	573.145.707,51	788.532.942,41	842.553.849,03	7.251.747.829,85	1.236.486,96	
Obrigações Patronais	425.548.602,00	72.107.725,67	252.396.202,95	263.552.754,59	256.776.730,28	264.487.696,32	262.043.989,52	260.003.196,69	258.998.918,71	260.831.353,69	263.838.853,01	519.255.697,66	3.359.841.721,09	3.871.583,99	
Benefícios Previdenciários	2.342.425,02	2.340.317,79	2.380.902,15	2.384.793,28	2.456.758,20	2.380.553,52	2.309.876,56	2.308.812,38	2.427.761,20	2.468.442,65	2.604.556,37	2.777.422,63	29.182.621,75	0,00	
Pessoal Inativo e Pensionistas	363.696.919,88	355.941.323,85	365.787.187,51	366.995.587,55	367.239.469,49	371.253.969,86	370.043.069,98	375.168.740,52	371.425.194,63	380.084.794,98	558.751.740,35	587.692.621,97	4.834.080.620,57	509.118,19	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	310.621.844,32	304.365.224,62	313.054.932,12	313.632.317,59	314.333.240,12	317.863.200,43	316.680.233,08	320.292.706,87	317.999.932,38	325.519.600,88	481.834.325,74	492.352.658,30	4.128.550.216,45	0,00	
Pensões	53.036.163,51	51.538.511,63	52.694.190,79	53.324.871,46	52.867.640,07	53.353.277,23	53.326.251,00	54.838.302,95	53.387.722,35	54.526.986,40	76.881.067,21	86.886.901,39	696.661.885,99	509.118,19	
Outros Benefícios Previdenciários	38.912,05	37.587,60	38.064,60	38.398,50	38.589,30	37.492,20	36.585,90	37.730,70	37.539,90	38.207,70	36.347,40	8.453.062,28	8.868.518,13	0,00	
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	4.109.681,40	10.887.686,85	5.636.648,06	6.660.193,44	6.679.503,65	7.754.530,06	7.522.786,80	8.491.886,34	5.418.322,47	5.409.003,64	9.155.258,52	14.445.550,93	92.171.052,16	8.883.507,69	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	360.600.803,66	352.586.002,98	362.766.835,00	365.308.321,25	366.194.011,27	368.384.388,36	368.654.814,05	373.784.858,49	370.902.139,20	378.822.752,01	558.306.726,02	727.867.668,83	4.954.179.321,12	552.812,92	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	339.194,80	273.224,66	1.032.562,93	338.939,70	121.417,67	192.567,51	117.387,83	228.595,25	248.983,86	152.315,89	396.883,28	236.640,76	3.678.714,14	1,00	
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.573.345,22	45.573.345,22	552.811,92	
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.468.547,48	92.468.547,48	0,00	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	360.261.608,86	352.312.778,32	361.734.272,07	364.969.381,55	366.072.593,60	368.191.820,85	368.537.426,22	373.556.263,24	370.653.155,34	378.670.436,12	557.909.842,74	589.589.135,37	4.812.458.714,28	0,00	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	1.034.178.282,98	621.150.293,78	849.601.005,41	812.006.934,84	822.156.033,94	846.009.353,03	827.937.416,98	831.094.302,64	822.160.252,21	843.116.550,46	1.064.576.624,64	1.238.857.473,39	10.612.844.524,30	13.947.883,91	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL													VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)													21.193.673.594,80	-	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)													-	-	
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)													21.193.673.594,80	-	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)													10.626.792.408,21	50,14	
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)													11.444.583.741,19	54,00	
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)													10.872.354.554,13	51,30	
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)													10.300.125.367,07	48,60	

FONTE: Sistema: FINCON, Unidade Responsável: Controladoria Geral do Município, Data e hora da Emissão: 25/01/2019 13:44

1. Nos demonstrativos elaborados no primeiro e no segundo quadrimestre de cada exercício, os valores de restos a pagar não processados inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior continuarão a ser informados nesse campo. Esses valores não sofrem alteração pelo seu processamento, e somente no caso de cancelamento podem ser excluídos.

NOTA:

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO / 2018

RGF - ANEXO 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")

RS 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2018		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	14.781.021.464,83	15.066.218.711,45	15.816.845.717,40	15.907.383.779,56
Divida Mobiliária	-	-	-	-
Divida Contratual	12.902.365.354,93	13.190.347.972,30	13.968.394.403,34	14.109.732.771,87
Empréstimos	-	-	-	-
Internos	-	-	-	-
Externos	-	-	-	-
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios ³	733.425.344,87	726.138.179,79	722.856.955,33	712.167.778,98
Financiamentos	11.793.162.840,80	12.085.964.405,36	12.834.970.936,82	12.943.649.825,62
Internos	7.730.057.298,29	7.863.653.196,48	7.825.200.824,88	8.302.210.444,30
Externos	4.063.105.542,51	4.222.311.208,88	5.009.770.111,94	4.641.439.381,32
Parcelamento e Renegociação de dívidas	116.825.108,30	111.200.806,49	135.136.605,82	173.999.915,03
De Tributos	546.575,82	7.474,87	-	-
De Contribuições Previdenciárias	96.129.234,94	92.730.386,13	117.151.779,69	114.903.003,10
De Demais Contribuições Sociais	2.672.365,99	2.438.117,06	2.437.706,51	2.375.603,55
Do FGTS	-	-	-	-
Com Instituição Não financeira	17.476.931,55	16.024.828,43	15.547.119,62	56.721.308,38
Demais Dívidas Contratuais	258.952.060,96	267.044.580,66	275.429.905,37	279.915.252,24
Empréstimos e Financiamentos	-	-	-	279.573.926,20
Outras Obrigações	-	-	-	341.326,04
Pecatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	53.558.286,66	32.459.188,71	32.459.188,71	85.848.140,94
Outras Dívidas	1.825.097.823,24	1.843.411.550,44	1.815.992.125,35	1.711.802.866,75
DEDUÇÕES (II)	496.709.382,67	2.632.100.306,94	2.183.516.822,79	564.980.262,05
Disponibilidade de Caixa ¹	306.861.268,06	2.550.853.512,63	2.100.787.054,95	445.521.284,46
Disponibilidade de Caixa Bruta	1.941.982.307,25	2.682.624.093,75	2.224.132.976,17	1.841.824.811,51
(-) Restos a Pagar Processados	(1.635.121.039,19)	(131.770.581,12)	(123.345.921,22)	(1.396.303.527,05)
Demais Haveres Financeiros	189.848.114,61	81.246.794,31	82.729.767,84	119.458.977,59
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	14.284.312.082,16	12.434.118.404,51	13.633.328.894,61	15.342.403.517,51
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	19.555.621.738,74	20.069.422.813,51	20.780.255.233,93	21.193.673.594,80
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	75,58	75,07	76,11	75,06
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	73,04	61,96	65,61	72,39
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%	23.466.746.086,49	24.083.307.376,21	24.936.306.280,72	25.432.408.313,76
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 108%	21.120.071.477,84	21.674.976.638,59	22.442.675.652,64	22.889.167.482,38
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2018		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000				
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC) ²				
PASSIVO ATUARIAL				
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA				
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA	863.006.758,02	835.417.366,12	809.963.806,38	870.340.672,03
RP NÃO-PROCESSADOS	605.798.126,05	268.931.938,06	128.113.617,96	711.591.364,45
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO				
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP				
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015				

FONTE: Sistema: FINCON, Unidade Responsável: Controladoria Geral do Município, Data e hora da Emissão: 29/01/2019 09:42

NOTAS:

1. Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total da Disponibilidade de Caixa Bruta for menor que Restos a Pagar Processados, esse saldo negativo não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da "Insuficiência Financeira", no quadro "Outros Valores não integrantes da Dívida Consolidada". Assim, quando o cálculo de Disponibilidade de Caixa for negativo, o valor

2. Refere-se aos precatórios posteriores a 05/05/2000 que, em cumprimento ao disposto no artigo 100 da Constituição Federal, ainda não foram incluídos no orçamento ou constam no orçamento e ainda não foram pagos. Ao final do exercício em que esses precatórios foram incluídos ou que deveriam ter sido incluídos, os valores deverão compor a linha "Pecatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos"

3) Refere-se às obrigações decorrentes da Dívida Renegociada-MP nº 2185-35 de 24/08/2001, Contrato de Confissão, Assunção, Consolidação e Refinanciamento de Dívidas Celebrado em 1º/07/1999.

DADOS PRELIMINARES

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO / 2018

RGF - ANEXO 3 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "c" e art. 40, § 1º)

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2018		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
AOS ESTADOS (I)				
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
AOS MUNICÍPIOS (II)				
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)				
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)				
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	19.555.621.738,74	20.069.422.813,51	20.780.255.233,93	21.193.673.594,80
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22,00%	4.302.236.782,52	4.415.273.018,97	4.571.656.151,46	4.662.608.190,86
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 19,80%	3.872.013.104,27	3.973.745.717,07	4.114.490.536,31	4.196.347.371,77
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2018		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DOS ESTADOS (VII)				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
DOS MUNICÍPIOS (VIII)				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (IX)				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (X)				
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XI) = (VII + VIII + IX + X)				
MEDIDAS CORRETIVAS:				

FONTE: Sistema: FINCON, Unidade Responsável: Controladoria Geral do Município, Data e hora da Emissão: 25/01/2019 13:50

NOTA:

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO / 2018

RGF - ANEXO 4 (LRF, art 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")

RS 1,00

<u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</u>	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Mobiliária	-	-
Interna	-	-
Externa	-	-
Contratual	656.222.394,24	1.018.564.938,43
Interna	615.342.181,24	917.595.148,01
Empréstimos	605.542.181,24	905.349.684,01
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	-	-
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços	-	-
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art 29, § 1º)	-	-
Operações de crédito previstas no art 7º § 3º da RSF nº 43/2001 1 (I)	9.800.000,00	12.245.464,00
Externa	40.880.213,00	100.969.790,42
Empréstimos	40.880.213,00	100.969.790,42
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	-	-
Antecipações de Receitas pela Venda a Termo de Bens e Serviços	-	-
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art 29, § 1º)	-	-
Operações de crédito previstas no art 7º § 3º da RSF nº 43/2001 1 (II)	-	-
TOTAL (III)	656.222.394,24	1.018.564.938,43
<u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</u>		
	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (IV)	21.193.673.594,80	-
OPERAÇÕES VEDADAS (V)	-	0,00%
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VI)=(IIIa + V - Ia - IIa)	1.006.319.474,43	4,75%
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	3.390.987.775,17	16,00%
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art 59 da LRF) - 14,40%	3.051.888.997,65	14,40%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	1.483.557.151,64	7,00%
<u>OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA</u>		
	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Parcelamentos de Dívidas	0,00	0,00
Tributos	0,00	0,00
Contribuições Previdenciárias	0,00	0,00
FGTS	0,00	0,00
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas	0,00	0,00

FONTE: Sistema: FINCON, Unidade Responsável: Controladoria Geral do Município, Data e hora da Emissão: 25/01/2019 13:51

1 Conforme Manual para Instrução de Pleitos (MIP), disponível em conteudotesourogovbr/manuais/mip, essas operações podem ser contratadas mesmo que não haja margem disponível nos limites. No entanto, uma vez contratadas, os fluxos de tais operações terão seus efeitos contabilizados para fins da contratação de outras operações de crédito.

NOTA: