

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
SET/2009 A AGO/2010

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

R\$

<u>DESPESA COM PESSOAL</u>	DESPESAS EXECUTADAS (1) (Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	7.945.110.024,08	804.212,95
Pessoal Ativo (2)	3.955.582.501,56	234.872,82
Pessoal Inativo e Pensionistas (2)	3.989.527.522,52	569.340,13
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§1º do art.18 da LRF)		
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19da LRF) (II)	415.399.361,68	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária		
Decorrentes de Decisão Judicial		
Despesas de Exercícios Anteriores		
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados (3)	415.399.361,68	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II) (4)	7.529.710.662,40	804.212,95
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)	7.530.514.875,35	
<u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</u>	VALOR	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	19.113.050.542,25	
% da DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV / V) * 100	39,40%	
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III do art. 20 da LRF) - 49.00%	9.365.394.765,70	
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art. 22 da LRF) - 46.55%	8.897.125.027,42	

FONTE: Contadoria e Auditoria-Geral do Estado - Sistema AFE

Notas:

- 1 - O valor dos itens Pessoal Ativo e Pessoal Inativo e Pensionistas não inclui precatórios, indenizações por demissão e despesas de exercícios anteriores.
- 2 - A Contribuição Previdenciária dos Servidores, instituída pela Lei estadual 12.065 de 29 de março de 2004, está sendo deduzida das despesas com Inativos na proporção de 79,46% de set a dez/09 e de 79,02% de jan a ago/10, do total arrecadado pelo IPERGS, relativo ao pessoal do Poder Executivo, conforme Instrução do TCE.
- 3 - A Despesa Líquida com Pessoal está apresentada de acordo com a decisão do Tribunal de Contas do Estado - TCE quanto à Prestação de Contas de Gestão Fiscal do exercício de 2000, adotando-se subsidiariamente, a orientação contida na Informação TCE 43/2001, no Parecer Coletivo 2/2002 e na Informação TCE 24/2004, aprovados pelo Tribunal Pleno nas sessões de 10 de outubro de 2001, 08 de maio de 2002 e 21 de julho de 2004, respectivamente. Neste sentido, não estão computados como despesa de pessoal os gastos com pensões, assistência médica, auxílio-refeição, auxílio-transporte, auxílio-creche, bolsa de estudos, auxílio-funeral, abono de permanência e o Imposto de Renda Retido na Fonte da remuneração dos Servidores.
- 4 - A partir de maio/2010, incluída a despesa com a EMATER/ASCAR, Credor 13722 - Projeto 6046 – Assistência Técnica e Extensão Rural, conforme a análise de acompanhamento da gestão fiscal do exercício financeiro de 2009 realizada pelo TCE/RS.

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL - CONSOLIDADO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO / 2010

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

R\$

<u>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2010		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	39.645.534.973,63	40.861.479.555,11	41.836.063.562,74	
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual	37.108.187.500,93	38.022.082.115,47	39.129.605.450,62	
Interna	35.447.372.143,42	36.408.688.713,08	36.703.423.921,57	
Externa	1.660.815.357,51	1.613.393.402,39	2.426.181.529,05	
Precatórios posteriores a 5/5/2000 (Inclusive) - Vencidos e não Pagos	2.537.347.472,70	2.839.397.439,64	2.706.458.112,12	
Demais Dívidas				
DEDUÇÕES (II)	1.474.858.200,06	1.291.768.810,00	1.336.371.430,87	
Disponibilidade de Caixa Bruta	685.040.675,81	895.379.244,70	1.067.754.991,56	
Demais Haveres Financeiros	1.242.945.923,05	1.286.506.352,26	1.369.037.473,90	
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	453.128.398,80	890.116.786,96	1.100.421.034,59	
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA DCL (III)=(I - II)	38.170.676.773,57	39.569.710.745,11	40.499.692.131,87	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	17.387.287.460,49	18.005.439.161,67	19.113.050.542,25	
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	228,01%	226,94%	218,89%	
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	219,53%	219,77%	211,90%	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 200.00%	39.832.536.843,24	36.010.878.323,34	38.226.101.084,50	

<u>DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2010		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA DE PPP				
PARCELAMENTO DE DIVIDAS	242.187.197,25	240.253.997,85	238.319.739,54	
De Tributos				
De Contribuições Sociais	242.187.197,25	240.253.997,85	238.319.739,54	
Previdenciárias	98.511.598,99	96.714.474,67	94.932.502,45	
Demais Contribuições Sociais	143.675.598,26	143.539.523,18	143.387.237,09	
Do FGTS				
DEMAIS DIVIDAS CONTRATUAIS	36.866.000.303,68	37.781.828.117,62	38.891.285.711,08	

<u>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2010		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATORIOS ANTERIORES A 05/05/2000	14.506.544,26	14.495.608,37	14.490.823,58	
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA				
DEPÓSITOS	3.180.039.456,17	3.215.560.976,47	3.191.335.912,38	
RP NÃO-PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	354.570.539,29	956.862.266,93	998.376.688,87	
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO				

REGIME PREVIDENCIÁRIO

<u>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2010		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IV)	11.432.525.631,24	11.432.525.631,24	11.432.525.631,24	
Passivo Atuarial	11.432.525.631,24	11.432.525.631,24	11.432.525.631,24	
Demais Dívidas				
DEDUÇÕES (V)	112.786,10			
Disponibilidade de Caixa Bruta	9.021.532,32	31.768.808,48	107.089.668,30	
Investimentos				
Demais Haveres Financeiros	715,26	715,26	9.479,66	
(-) Restos a Pagar Processados	8.909.461,48	120.339.970,37	236.197.350,63	
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC				
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VI) = (IV - V)	11.432.412.845,14	11.432.525.631,24	11.432.525.631,24	

FONTE: Contadoria e Auditoria-Geral do Estado - Sistema AFE

TRAJETÓRIA DE AJUSTE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA EM CADA EXERCÍCIO FINANCEIRO

Exercício Financeiro	2001			2002			2003			2004		
	3º Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
	DCL	Excedente	Redutor	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL	272,74%	72,74%	4,85%	266,15%	274,06%	295,29%	288,02%	279,95%	280,00%	286,82%	283,33%	282,70%
% Limite de Endividamento (1)					267,89%			263,04%			258,19%	
Exercício Financeiro	2005			2006			2007			2008		
	Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL	278,31%	266,80%	257,79%	253,66%	254,30%	253,47%	254,43%	246,06%	253,83%	240,11%	237,55%	234,48%
% Limite de Endividamento (1)		253,34%			248,49%			243,64%			238,79%	
Exercício Financeiro	2009			2010								
	Quadrimestre			Quadrimestre								
	1º	2º	3º	1º	2º	3º						
% da DCL sobre a RCL	224,81%	220,53%	219,53%	219,77%	211,90%							
% Limite de Endividamento (1)		233,94%			229,09%							

Notas:

- 1 - O limite definido pelo Senado Federal, conforme disposto na Resolução 40/2001, corresponde a 200% até 2016, sendo que o excesso verificado em 2001, de 72,74% no caso do Estado, deve ser reduzido a razão de 1/15 ano, ou 4,85% ao ano.

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL - CONSOLIDADO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO / 2010

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

R\$

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2010		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
EXTERNAS (I)				
Aval ou Fiança em Operações de Crédito				
Outras Garantias nos Termos da LRF ¹				
INTERNAS (II)	248.813.065,57	229.152.658,65	219.732.798,20	
Aval ou Fiança em Operações de Crédito	248.813.065,57	229.152.658,65	219.732.798,20	
Outras Garantias nos Termos da LRF ¹				
TOTAL DAS GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)	248.813.065,57	229.152.658,65	219.732.798,20	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	17.387.287.460,49	18.005.439.161,67	19.113.050.542,25	
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	1,43%	1,27%	1,15%	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22.00%	3.825.203.241,31	3.961.196.615,57	4.204.871.119,30	

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2010		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
EXTERNAS (V)				
Aval ou Fiança em Operações de Crédito				
Outras Garantias nos Termos da LRF ¹				
INTERNAS (VI)				
Aval ou Fiança em Operações de Crédito				
Outras Garantias nos Termos da LRF ¹				
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (VII) = (V+VI)				

FONTE: Secretaria da Fazenda - Departamento da Despesa Pública Estadual

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL - CONSOLIDADO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO / 2010

RGF - Anexo IV (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")

R\$

<u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</u>	VALOR	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)	786.825.000,00	786.825.000,00
Mobiliária	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00
Contratual	786.825.000,00	786.825.000,00
Interna	0,00	0,00
Abertura de Crédito	0,00	0,00
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	0,00	0,00
Derivadas de PPP	0,00	0,00
Demais Aquisições Financiadas	0,00	0,00
Antecipação de Receita	0,00	0,00
Pela Venda a Termo de Bens e Serviços	0,00	0,00
Demais Antecipações de Receita	0,00	0,00
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0,00	0,00
Outras Operações de Crédito	0,00	0,00
Externa	786.825.000,00	786.825.000,00
Abertura de Crédito	786.825.000,00	786.825.000,00
NÃO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)	0,00	0,00
Parcelamento de Dívidas	0,00	0,00
De Tributos	0,00	0,00
De Contribuições Sociais	0,00	0,00
Previdenciárias	0,00	0,00
Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00
Do FGTS	0,00	0,00
Melhoria da Administração de Receitas e da Gestão Fiscal, Financeira e Patrimonial	0,00	0,00
Programa de Iluminação Pública - RELUZ	0,00	0,00
<u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</u>	VALOR	%SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	19.113.050.542,25	-
OPERAÇÕES VEDADAS (III)	0,00	-
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (IV)= (1a + III)	786.825.000,00	4,12%
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS - 16.00%	3.058.088.086,76	16,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00	-
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA - 7.00%	1.337.913.537,96	7,00%
TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V) = (IV + IIa)	786.825.000,00	4,12%

FONTE: Contadoria e Auditoria-Geral do Estado - Sistema AFE

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
ATÉ O 2º QUADRIMESTRE DE 2010

LRF, art. 48 - Anexo VII

R\$

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do Limite - TDP	7.530.514.875,35	39,40%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 49,00%	9.365.394.765,70	49,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 46,55%	8.897.125.027,42	46,55%
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	40.499.692.131,87	211,90%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	38.226.101.084,50	200,00%
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias	219.732.798,20	1,15%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	4.204.871.119,30	22,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	786.825.000,00	4,12%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Internas e Externas	3.058.088.086,76	16,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	1.337.913.537,96	7,00%

FONTE: Contadoria e Auditoria-Geral do Estado - Sistema AFE