

# PLANO FINANCEIRO

SETEMBRO / 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**

**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 SETEMBRO, encerrado em 09/10/2020.

## 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 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 presente mês.

Destacamos, também, o contido no 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
<b>Receitas Correntes</b>	<b>20.034.785.205,00</b>	<b>20.630.910.527,95</b>	<b>10.772.516.218,95</b>	<b>- 9.858.394.309,00</b>
Receita Tributária	729.527,00	729.527,00	609.394,27	- 120.132,73
Receita de Contribuições	6.864.749.383,00	6.864.749.383,00	3.132.700.975,02	- 3.732.048.407,98
Receita Patrimonial	12.636.326.635,00	13.232.451.957,95	7.107.349.961,73	- 6.125.101.996,22
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	532.979.660,00	532.979.660,00	531.855.887,93	- 1.123.772,07
<b>Receitas de Capital</b>	<b>97.964.358,00</b>	<b>97.964.358,00</b>	<b>46.673.251,20</b>	<b>- 51.291.106,80</b>
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	46.673.251,20	8.708.893,20
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
<b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>20.132.749.563,00</b>	<b>20.728.874.885,95</b>	<b>10.819.189.470,15</b>	<b>- 9.909.685.415,80</b>
<b>Operações de Crédito / Refinanciamento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>20.132.749.563,00</b>	<b>20.728.874.885,95</b>	<b>10.819.189.470,15</b>	<b>- 9.909.685.415,80</b>
<b>Déficit</b>	<b>4.021.690.627,00</b>	<b>6.354.049.834,45</b>	<b>3.866.572.892,12</b>	<b>- 2.487.476.942,33</b>
<b>TOTAL</b>	<b>24.154.440.190,00</b>	<b>27.082.924.720,40</b>	<b>14.685.762.362,27</b>	<b>-12.397.162.358,13</b>

Despesa Orçamentária	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga	Saldo da Dotação
<b>Despesas Correntes</b>	<b>23.561.576.170,00</b>	<b>26.497.060.700,40</b>	<b>14.640.853.795,24</b>	<b>14.623.792.627,73</b>	<b>13.924.458.781,16</b>	<b>11.856.206.905,16</b>
Pessoal e Encargos Sociais	20.394.433.936,00	23.319.418.466,40	11.907.362.696,16	11.906.589.053,47	11.208.807.827,81	11.412.055.770,24
Juros e Encargos da Dívida	2.000.000,00	9.000.000,00	8.107.781,37	6.984.077,06	6.984.077,06	892.218,63
Outras Despesas Correntes	3.165.142.234,00	3.168.642.234,00	2.725.383.317,71	2.710.219.497,20	2.708.666.876,29	443.258.916,29
<b>Despesas de Capital</b>	<b>112.417.076,00</b>	<b>105.417.076,00</b>	<b>44.908.567,03</b>	<b>44.263.814,68</b>	<b>44.263.814,68</b>	<b>60.508.508,97</b>
Investimentos	42.417.076,00	42.417.076,00	1.866.904,60	1.283.221,80	1.283.221,80	40.550.171,40
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	70.000.000,00	63.000.000,00	43.041.662,43	42.980.592,88	42.980.592,88	19.958.337,57
<b>Reserva de Contingência</b>	<b>480.446.944,00</b>	<b>480.446.944,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>480.446.944,00</b>
<b>Reserva do RPPS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>24.154.440.190,00</b>	<b>27.082.924.720,40</b>	<b>14.685.762.362,27</b>	<b>14.668.056.442,41</b>	<b>13.968.722.595,84</b>	<b>12.397.162.358,13</b>

## Anexo XIV da Lei 4.320/64

ATIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		
Caixa e Equivalentes de Caixa	103.062.644,62	88.963.872,13
Créditos a Curto Prazo	6.843.829.437,31	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	234.873.334,89	198.924.291,00
Estoques	466.848,74	479.244,98
V.P.D. Pagas Antecipadamente	0,00	0,00
<b>Total Ativo Circulante</b>	<b>7.182.232.265,56</b>	<b>11.925.110.572,37</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		
Ativo Realizável a Longo Prazo	2.231.162.406,69	2.554.719.679,55
Créditos a Longo Prazo	1.566.251.286,46	1.900.727.490,16
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	664.911.120,23	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	365.471.367,60	366.246.620,78
Imobilizado	33.632.648,44	34.338.861,04
Intangível	45.442.295,96	43.984.157,05
Diferido	0,00	0,00
<b>Total Ativo Não Circulante</b>	<b>2.675.708.718,69</b>	<b>2.999.289.318,42</b>
<b>Total do Ativo</b>	<b>9.857.940.984,25</b>	<b>14.924.399.890,79</b>

PASSIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a CP	2.541.910.586,74	2.837.815.796,28
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	2.531.797,72	2.281.980,96
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	102.737.679,60	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	971.953.258,26	927.622.240,91
<b>Total Passivo Circulante</b>	<b>3.619.133.322,32</b>	<b>3.877.977.132,33</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		
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
<b>Total Passivo Não Circulante</b>	<b>19.139.619.794,10</b>	<b>19.169.969.146,17</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
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	24.730.938.315,48	29.508.204.059,94
Resultado do Exercício	-4.645.633.583,03	-4.564.475.496,87
Resultados de Exercícios Anteriores	29.508.204.059,94	34.065.258.310,08
Ajustes de Exercícios Anteriores	-131.632.161,43	7.421.246,73
Participação de Não Controladores	0,00	0,00
<b>Total Patrimônio Líquido</b>	<b>-12.900.812.132,17</b>	<b>-8.123.546.387,71</b>
<b>Total do Passivo e do Patrimônio Líquido</b>	<b>9.857.940.984,25</b>	<b>14.924.399.890,79</b>



**Notas Explicativas às  
Demonstrações Contábeis  
SET/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:

	ago/20	set/20	AH %
<b>CRÉDITOS A RECEBER</b>			
CURTO PRAZO	654.738.296,69	637.925.206,01	-2,57
LONGO PRAZO	1.566.271.909,48	1.566.251.286,46	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.221.010.206,17</b>	<b>2.351.099.947,78</b>	

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

	ago/20	set/20	AH %
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>	<b>654.738.296,69</b>	<b>637.925.206,01</b>	
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	106.202.304,25	78.939.022,50	-25,67
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	548.356.810,81	558.845.487,83	1,91
DIVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	174.181,63	135.695,68	-22,10
DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	5.000,00	5.000,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>654.738.296,69</b>	<b>637.925.206,01</b>	

## NOTAS EXPLICATIVAS

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

	2019	set/20	AH %
<b>CRÉDITOS A RECEBER DE LONGO PRAZO</b>			
FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS (FUNDES)	640.445.787,00	1.566.251.286,46	144,56
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	5.737.275.687,11	5.737.260.124,16	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	60.066.107,92	60.735.040,40	1,11
(-) 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	-31,44
<b>TOTAL DO CRÉDITO A LONGO PRAZO</b>	<b>2.541.173.277,16</b>	<b>3.132.502.572,92</b>	<b>23,27</b>

### 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	ago/20	set/20	AH %
<b>CRÉDITOS A RECEBER</b>				
TRIBUTÁRIOS A RECEBER - CURTO PRAZO	382.652.344,96	106.202.304,25	78.939.022,50	-25,67
TRIBUTÁRIOS A RECEBER - LONGO PRAZO	1.065.916.767,47	730.787.194,24	730.787.194,24	-31,44
<b>TOTAL</b>	<b>1.448.569.112,43</b>	<b>836.989.498,49</b>	<b>809.726.216,74</b>	

### 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

	ago/20	set/20	AH %
<b>CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIA A RECEBER</b>			
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS PATRONAIS	336.028.334,91	350.294.743,49	4,25
CESSÃO DE PESSOAL - OFSS	465.420,99	535.650,74	15,09
COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA	211.644.893,90	207.764.925,31	-1,83
<b>TOTAL</b>	<b>548.138.649,80</b>	<b>558.595.319,54</b>	<b>1,91</b>

### 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 SETEMBRO houve repasse de COMPREV no valor de R\$ 9.477.360,71 (nove milhões, quatrocentos e setenta e sete mil, trezentos e sessenta reais e setenta e um 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:

	ago/20	set/20	AH %
<b>DÍVIDA ATIVA CURTO PRAZO</b>			
DIVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	174.181,63	135.695,68	-22,10
DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	5.000,00	5.000,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>179.181,63</b>	<b>140.695,68</b>	

## NOTAS EXPLICATIVAS

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

	2019	ago/20	AH %
<b>DÍVIDA ATIVA LONGO PRAZO</b>			
DIVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	5.737.275.687,11	5.737.275.687,11	0,00
DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	60.066.107,92	60.740.100,47	1,12
<b>TOTAL</b>	<b>5.797.341.795,03</b>	<b>5.798.015.787,58</b>	
(-) AJUSTES PARA PERDAS	- 4.962.531.072,34	- 4.962.531.072,34	-
<b>TOTAL LÍQUIDO</b>	<b>834.810.722,69</b>	<b>835.484.715,24</b>	

### 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	ago/20	set/20	AH %
<b>DEMAIS CRÉDITOS A RECEBER</b>				
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PZ	10.728.619.871,97	6.557.755.853,06	6.205.904.231,30	-5,37
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PZ	1.900.727.490,16	1.566.271.909,48	1.566.251.286,46	-17,60
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>5.872.636.202,52</b>	<b>8.124.027.762,54</b>	<b>7.772.155.517,76</b>	

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 SETEMBRO/2020 alcançado o valor de R\$ 908.788.725,92 (Novecentos e oito milhões, setecentos e oitenta e oito mil, setecentos e vinte e cinco reais e noventa e dois 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	ago/20	set/20	AH %
<b>CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER</b>	<b>836.989.498,49</b>	<b>809.726.216,74</b>	-
ICMS PARCELADO - CURTO PRAZO	106.202.304,25	78.939.022,50	- 25,67
ICMS PARCELADO - LONGO PRAZO	730.787.194,24	730.787.194,24	-
<b>ROYALTIES DO PETRÓLEO</b>	<b>5.565.872.176,53</b>	<b>5.217.853.290,08</b>	- 6,25
ROYALTIES - CURTO PRAZO	5.565.872.176,53	5.217.853.290,08	- 6,25
ROYALTIES - LONGO PRAZO	-	-	-
<b>FLUXO FUNDES</b>	<b>664.606.779,17</b>	<b>658.611.632,40</b>	- 0,90
FUNDES - CURTO PRAZO	13.242.061,33	7.246.914,56	- 45,27
FUNDES - LONGO PRAZO	651.364.717,84	651.364.717,84	-
<b>BERJ</b>	<b>463.820.499,88</b>	<b>463.820.499,88</b>	-
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>7.531.288.954,07</b>	<b>7.150.011.639,10</b>	

## 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\$ 46.673.251,20 (quarenta e seis milhões, seiscentos e setenta e três mil, duzentos e cinquenta e um reais e vinte centavos) do previsto para o período.

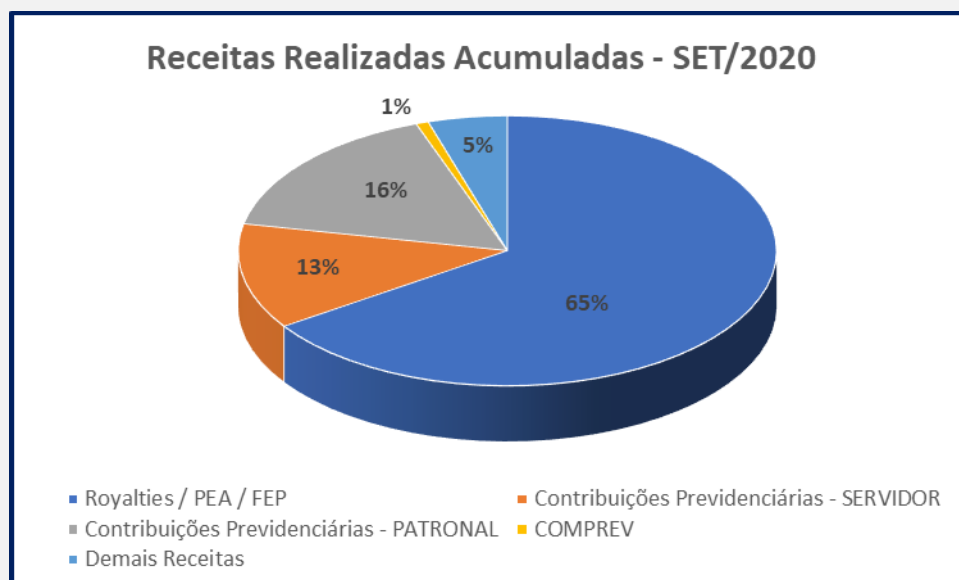
## NOTAS EXPLICATIVAS

### 6 - RECEITA ORÇAMENTÁRIA

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

RECEITA REALIZADA	NO MÊS	ATÉ O MÊS
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>1.067.393.153,07</b>	<b>8.588.586.530,76</b>
11 - Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	54.048,90	609.394,27
12 - Contribuições	144.367.783,46	1.369.006.825,40
13 - Receita Patrimonial	909.263.069,77	7.107.321.932,17
19 - Outras Receitas Correntes	13.708.250,94	111.648.378,92
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>5.995.146,77</b>	<b>46.673.251,20</b>
22 - Alienação de Bens	-	-
23 - Amortização de Empréstimos - FUNDES	5.995.146,77	46.673.251,20
<b>RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>245.826.177,82</b>	<b>2.183.929.688,19</b>
72 - Receita de Contribuições	182.670.986,94	1.763.694.149,62
73 - Receita Patrimonial	-	28.029,56
79 - Outras Receitas	63.155.190,88	420.207.509,01
<b>Total</b>	<b>1.319.214.477,66</b>	<b>10.819.189.470,15</b>

No mês de SETEMBRO o total das receitas de contribuições previdenciárias totalizou R\$ 327.038.770,40 (trezentos e vinte e sete milhões, trinta e oito mil, setecentos e setenta reais e quarenta centavos), perfazendo 24,79% (vinte e quatro inteiros e setenta e nove 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 SETEMBRO/2020.


<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>LIQUIDADADA ATÉ O MÊS</b>
<b>Despesa Previdenciária</b>	
Aposentadorias e Reformas	8.906.186.397,92
Pensões do RPPS e do Militar	2.969.239.932,14
Despesas de Exercícios Anteriores	-
<b>Total da Despesa Previdenciária</b>	<b>11.875.426.330,06</b>
<b>Sentenças Judiciais RPV - Previdenciárias</b>	<b>7.709.816,26</b>
<b>Precatórios Judiciais</b>	<b>-</b>
<b>Despesas de Custeio</b>	<b>125.876.633,98</b>
Pessoal Próprio e Encargos Sociais	24.663.504,23
Despesas de Custeio	99.929.907,95
Despesas de Capital	1.283.221,80
Despesa com a Operação de Cessão Definitiva de ROYALTIES	2.659.043.662,11
<b>Total da Despesa Não Previdenciária</b>	<b>2.784.920.296,09</b>
<b>TOTAL GERAL DA DESPESA 2020</b>	<b>14.668.056.442,41</b>

Função precípua deste Rioprevidência, as despesas previdenciárias são naturalmente o maior grupo de dispêndio da Autarquia, sendo 81,01% (oitenta e um inteiros e um centésimo percentuais) do total dos gastos do Plano Financeiro no mês de SETEMBRO/2020. Em face a sua importância, apresentaremos no próximo item dados das Folhas de Pessoal Inativos e das Pensionistas da competência SETEMBRO/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\$ 2.659.043.662,11 (dois bilhões, seiscentos e cinquenta e nove milhões, quarenta e três mil, seiscentos e sessenta e dois reais e onze centavos).

# NOTAS EXPLICATIVAS

## 8 – DESPESA DE PESSOAL INATIVO E PENSIONISTAS

 <b>RIOPREVIDÊNCIA</b> <small>FUNDO ÚNICO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO</small>	<b>Relatório de Folha de Inativos e Pensionistas - Setembro/2020</b>		<small>Elaborado pela Assessoria de Execução Orçamentária</small>
	<b>Planos Previdenciário, Financeiro e Militar</b>		

ÓRGÃOS	PTRES	FONTE	PLANO	BRUTO	IMPOSTO DE RENDA	CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL MILITAR	LÍQUIDO	OUTRAS CONSIGNAÇÕES
TCE	4045	231	FINANCEIRO	32.911.864,77	5.206.583,77	3.430.888,70	-	24.268.476,33	5.915,97
ALERJ	4047	231	FINANCEIRO	23.976.662,37	1.899.766,53	2.974.561,85	-	16.836.280,81	2.266.053,18
MP	4048	231	FINANCEIRO	19.665.937,88	3.011.816,13	1.983.748,20	-	14.660.080,13	10.293,42
TJ	4050	231	FINANCEIRO	129.890.031,90	16.677.679,40	9.671.084,44	-	103.356.753,24	184.514,82
DPGE	4051	231	FINANCEIRO	13.432.021,25	1.608.261,23	1.151.346,34	-	7.459.597,40	242.091,13
PGE	4052	231	FINANCEIRO	11.531.902,86	1.108.350,63	856.138,10	-	6.887.771,73	148.395,93
LOTERRJ	2976	231	FINANCEIRO	267.328,28	19.775,31	6.814,32	-	220.488,48	20.250,17
DETRAN	2977	231	FINANCEIRO	4.982.702,17	462.610,16	231.524,54	-	4.007.915,82	280.651,65
DEMAIS ÁREAS	4127	231	FINANCEIRO	117.566.420,31	10.126.090,79	6.308.738,89	-	85.268.986,41	3.995.724,33
SEG. PÚBLICA C	4135	231	FINANCEIRO	109.118.560,17	12.731.794,10	6.852.665,84	964,71	83.311.847,99	5.463.851,70
EDUCAÇÃO	4141	100	FINANCEIRO	274.989.682,48	12.902.981,69	1.658.432,83	-	245.495.420,32	14.932.847,64
SAÚDE	4146	231	FINANCEIRO	15.117.435,34	112.358,61	13.742,96	-	14.212.014,45	779.319,32
SANEAMENTO (INEA)	4199	231	FINANCEIRO	4.791.755,60	517.571,56	304.613,45	-	3.800.679,98	165.222,97
Militar_PMERJ	6001	100	MILITAR	277.345.745,01	28.898.795,21	23.132,39	-	22.537.952,83	200.173.067,86
Militar_CBMERJ	6002	100	MILITAR	117.539.638,21	15.788.956,43	2.826,49	9.521.768,21	81.078.837,77	9.600.727,59
Financeiro_Demais_Areas	4200	100	FINANCEIRO	127.099.321,13	11.531.998,21	8.054.397,07	-	91.549.071,41	5.052.076,01
Financeiro_TCERJ	4550	231	FINANCEIRO	13.001.399,60	2.015.827,13	1.328.903,45	-	8.337.662,52	400.056,86
Financeiro_Alerj	4551	231	FINANCEIRO	14.817.551,51	1.478.008,26	1.047.321,98	-	8.055.183,98	470.581,29
Financeiro_MPERJ	4552	231	FINANCEIRO	512.344,57	71.687,52	50.844,35	-	370.574,09	11.944,94
Financeiro_TJERJ	4553	231	FINANCEIRO	29.172.195,75	3.717.471,15	2.253.277,33	-	21.852.609,28	1.242.426,86
Financeiro_DPGE	4554	231	FINANCEIRO	4.151.499,64	531.897,84	427.735,29	-	2.326.063,90	51.036,91
Financeiro_PGE	4555	231	FINANCEIRO	7.198.816,88	954.307,84	680.220,14	-	4.351.255,78	111.091,54
Financeiro_Seguranca	4556	231	FINANCEIRO	65.696.072,64	6.060.830,40	2.765.427,85	93.302,36	52.935.363,43	3.838.363,50
Financeiro_Educacao	4557	231	FINANCEIRO	28.983.413,79	1.324.803,78	233.269,80	-	26.164.881,97	1.215.019,74
Financeiro_Saude	4558	231	FINANCEIRO	2.264.346,75	34.711,22	10.980,21	-	2.147.216,92	71.438,40
Militar_PMERJ	6003	100	MILITAR	72.835.474,65	4.318.447,18	6.219,89	6.752.854,89	57.579.158,06	4.174.900,86
Militar_CBMERJ	6004	237	MILITAR	13.178.906,12	957.113,65	2.256,96	1.231.760,01	10.248.463,42	743.826,00
<b>TOTAL</b>				<b>1.532.039.031,63</b>	<b>144.070.495,73</b>	<b>52.262.242,20</b>	<b>40.138.603,01</b>	<b>1.176.955.723,48</b>	<b>78.652.486,01</b>

## 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\$ 4.581.876.916,00 (quatro bilhões, quinhentos e oitenta e um milhões, oitocentos e setenta e seis mil, novecentos e dezesseis reais), detalhados por Unidades Gestoras conforme o quadro a seguir.

<b>APORTES TESOURO ESTADUAL - PLANO FINANCEIRO</b>	<b>SETEMBRO</b>	<b>TOTAL</b>
TOTAL DOS APORTES PARA O RPPS - 2020	<b>11.214.155,00</b>	<b>4.581.876.916,00</b>
Plano Financeiro	<b>11.214.155,00</b>	<b>4.581.876.916,00</b>
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras	<b>11.214.155,00</b>	<b>4.581.876.916,00</b>
123401 - FUNDO UNICO DE PREVIDENCIA DO ERJ - ALERJ	0,00	61.866.344,00
123402 - FUNDO UNICO DE PREVIDENCIA DO ERJ - TCE	312.854,00	80.102.995,00
123403 - FUNDO UNICO DE PREVIDENCIA DO ERJ - TJUSTICA	10.901.301,00	357.732.655,00
123404 - FUNDO UNICO DE PREVIDENCIA DO ERJ - EXECUTIVO	0,00	4.032.927.261,00
123410 - FUNDO UNICO DE PREVIDENCIA DO ERJ - MP	0,00	49.247.661,00
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
<b>Reserva Matemática de Benefícios Concedidos (RMB - Concedido)</b>	<b>-R\$ 247.765.619.110,41</b>
(-) 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
<b>Reserva Matemática de Benefícios a Conceder (RMB a Conceder)</b>	<b>-R\$ 228.147.854.086,24</b>
(-) 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
<b>Reservas Matemáticas (RMBaC + RMBC)</b>	<b>-R\$ 475.913.473.196,65</b>
(+) Ativo do Plano	R\$ 17.924.399.890,79
(+) Outros Créditos	R\$ -
<b>Déficit Técnico Atuarial</b>	<b>-R\$ 457.989.073.305,86</b>