



ESTADO DE RONDÔNIA - PODER LEGISLATIVO
 TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 JANEIRO A DEZEMBRO DE 2021

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

RS 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ¹ (b)
	LIQUIDADAS													
	JANEIRO 2021	FEVEREIRO 2021	MARÇO 2021	ABRIL 2021	MAIO 2021	JUNHO 2021	JULHO 2021	AGOSTO 2021	SETEMBRO 2021	OUTUBRO 2021	NOVEMBRO 2021	DEZEMBRO 2021	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	7.995.632,09	7.687.830,54	7.567.642,85	7.858.650,20	7.734.789,28	11.109.838,76	8.085.205,26	7.860.113,66	7.848.921,47	7.926.482,57	7.181.276,78	14.333.107,97	103.189.491,43	126.460,28
Pessoal Ativo	6.232.699,64	5.924.898,09	5.804.710,40	6.095.717,75	5.971.856,83	8.448.051,66	6.279.026,42	6.047.169,57	6.030.997,48	6.108.558,58	5.939.881,71	11.034.023,74	79.917.591,87	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	5.480.057,23	5.177.321,38	5.060.753,76	5.358.956,29	5.219.358,89	7.702.827,63	5.532.659,57	5.296.869,27	5.270.376,61	5.351.205,68	5.159.528,34	9.539.863,98	70.149.778,63	125.318,66
Obrigações Patronais	752.642,41	747.576,71	743.956,64	736.761,46	752.497,94	745.224,03	746.366,85	750.300,30	760.620,87	757.352,90	780.353,37	1.494.159,76	9.767.813,24	1.141,62
Pessoal Inativo e Pensionistas	1.762.932,45	1.762.932,45	1.762.932,45	1.762.932,45	1.762.932,45	2.661.787,10	1.806.178,84	1.812.944,09	1.817.923,99	1.817.923,99	1.241.395,07	3.299.084,23	23.271.899,56	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	1.582.734,41	1.582.734,41	1.582.734,41	1.582.734,41	1.582.734,41	2.387.034,28	1.625.980,80	1.632.746,05	1.638.759,89	1.638.759,89	1.062.230,97	3.035.310,81	20.934.494,74	
Pensões	180.198,04	180.198,04	180.198,04	180.198,04	180.198,04	274.752,82	180.198,04	180.198,04	179.164,10	179.164,10	179.164,10	263.773,42	2.337.404,82	
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)														
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente														
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	2.281.646,20	1.958.435,67	1.840.009,07	2.095.817,17	1.954.446,49	3.011.320,30	2.274.639,54	2.080.249,43	1.990.542,53	2.045.476,64	1.260.663,41	4.210.290,82	27.003.537,27	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	15.027,09	0,00	70.945,02	5.260,32	142.259,55	286.723,81	158.736,85	56.575,79	0,00	3.902,53	0,00	739.431,36	
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	0,00	0,00	
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	73.520,86	35.250,57	7.601,21	0,00	27.559,97	0,00	0,00	1.808,01	43.460,94	37.823,07	3.438,79	757,85	231.221,27	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	1.762.932,45	1.762.932,45	1.762.932,45	1.762.932,45	1.762.932,45	2.661.787,10	1.806.178,84	1.812.944,09	1.817.923,99	1.817.923,99	1.241.395,07	3.299.084,23	23.271.899,56	
Verbas Indenizatórias (Lic. Prêmio Ind., Férias Indenizadas)	445.192,89	145.225,56	69.475,41	261.939,70	158.693,75	207.273,65	181.736,89	106.760,48	72.581,81	189.729,58	11.926,62	910.448,74	2.760.985,08	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	5.713.985,89	5.729.394,87	5.727.633,78	5.762.833,03	5.780.342,79	8.098.518,46	5.810.565,72	5.779.864,23	5.858.378,94	5.881.005,93	5.920.613,37	10.122.817,15	76.185.954,16	126.460,28

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	10.018.331.562,62	-
(A) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	1.000.000,00	-
(C) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)	12.320.239,00	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)	10.005.011.323,62	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)	76.312.414,44	0,76
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	104.052.117,77	1,04
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	98.849.511,88	0,99
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	93.646.905,99	0,94

FONTE: Dados do sistema Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF).

NOTAS EXPLICATIVAS:

- Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas, inscritas em restos a pagar não processados, são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:
 - Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;
 - Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força inciso II do art. 35 da Lei 4.320/64.
- O Relatório foi elaborado utilizando os dados do sistema Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF) referente ao período de janeiro a dezembro de 2021.
- Nos termos dispostos na Lei Complementar nº 101/2001 (artigos 18 e 19, § 1º, inciso VI) estão executadas do cômputo de despesa com pessoal as verbas de caráter indenizatório e com inativos, assim consideradas as que são pagas por intermédio de unidade gestora única ou fundo previsto no art. 249, da CF, incluídas as parcelas provenientes (i) de recursos com arrecadação de contribuições dos segurados; (ii) da compensação financeira de que trata o § 9º do art. 201 da Constituição; (iii) das transferências destinadas a promover o equilíbrio atuarial do regime de previdência.
- O Estado de Rondônia dispõe de Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Públicos Civis e Militares, Ativos e Inativos e dos Pensionistas, com Fundo específico de natureza contábil, criado pela Lei Complementar Estadual nº 228/00, cuja regularidade está atestada pelo Ministério da Previdência e Assistência Social como em conformidade aos termos da Lei Federal nº 9.717/98.
- Conforme Parecer Prévio nº 107/2001 TCE-RO os gastos com inativos e pensionistas dos Poderes e Órgãos do Estado custeados com recursos vinculados ao IPERON devem ser excluídos dos limites do artigo 20 da LRF. As verbas relativas aos auxílios saúde, alimentação, transporte e auxílios creche e escola, quando devidos, são de natureza indenizatória, assim como as que decorrem de licença-prêmio não gozadas por necessidade de serviço (Súmula nº 136/STJ – “O pagamento de licença-prêmio não gozada por necessidade de serviço não está sujeito ao imposto de renda”).
- Nos termos do Parecer Prévio PPL-TC 00049/20 (Processo PCE n. 00641/20-TCE-RO), (i) o adicional de férias deve, como regra, em razão de agregar-se habitualmente à remuneração do agente público, ser computado como despesa com pessoal, nos termos do art. 18 da LC nº 101/00, excetuando-se de tal cômputo apenas os casos de indenização de férias não gozadas, na hipótese de inviabilidade de usufruto pelo beneficiário, por razões de interesse público devidamente declaradas e fundamentadas pela Administração; (ii) o montante correspondente ao imposto de renda retido na fonte dos servidores públicos deve ser incluído em despesa total com pessoal. Art. 18, LRF.
- De acordo com o Manual de Demonstrativos Fiscais da Secretaria do Tesouro nacional (11ª edição, válido para 2021), 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.

Rubens da Silva Miranda
 Controlador Interno
 Matrícula 274

Cleice de Pontes Bernardo
 Secretária-Geral de Administração
 Matrícula 432

Paulo Curi Neto
 Conselheiro Presidente
 Matrícula 450



ESTADO DE RONDÔNIA - PODER LEGISLATIVO
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2021

RGF – ANEXO 5 (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a")

RS\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) ₁ (f) = (a - (b + c + d + e))	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO (g)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (h) = (f - g)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)	Demais Obrigações Financeiras (e)				
		De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercício (c)						
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	8.924.968,10	0,00	2.279,46	0,00	220.274,73	8.702.413,91	5.117.626,97	0,00	3.584.786,94
Recursos Ordinários									
Conta Corrente 5255-8 / Agência 2757-X / Banco do Brasil S.A.	8.742.368,11	0,00	2.279,46	0,00	220.274,73	8.519.813,92	5.117.626,97	0,00	3.402.186,95
Conta Corrente 9023-9 / Agência 2757-X / Banco do Brasil S.A.	113.585,43	0,00	0,00	0,00	0,00	113.585,43	0,00	0,00	113.585,43
Conta Corrente 237129470386499 (Banco Bradesco)	69.014,56	0,00	0,00	0,00	0,00	69.014,56	0,00	0,00	69.014,56
Outros Recursos Não Vinculados									
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Recursos Vinculados ao RPPS									
Recursos de Operações de Crédito									
Recursos de Alienação de Bens/Ativos									
Recursos Vinculados a Precatórios									
Recursos Vinculados a Depósitos Judiciais									
Outros Recursos Vinculados									
TOTAL (III) = (I + II)	8.924.968,10	0,00	2.279,46	0,00	220.274,73	8.702.413,91	5.117.626,97	0,00	3.584.786,94

FONTE: Balanço Patrimonial do TCE - RO de dezembro de 2021 (Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF). Relatório Emitido em 11/01/2022 às 19:11.

NOTA EXPLICATIVA:

1. Cumpre-se o Acórdão APL-TC 00069/19 referente ao processo 02251/18 (Item II) que: - RECOMENDA ao Presidente do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia, de acordo com as competências do exercício do controle externo conferidas a esta Corte de Contas pelo artigo 49 da Constituição Estadual, que o Demonstrativo de Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar, desta Casa de Contas, para melhor transparência, passe a separar a disponibilidade do Tribunal de Contas e do Fundo de Desenvolvimento Institucional do TC.

2. A respeito do **Valor Total da Disponibilidade de Caixa Líquida (h)** tem-se que esse montante está vinculado ao cumprimento das seguintes obrigações: **a)** Recurso vinculado à LC n. 1.010/2018 -> Transferência de Recursos Financeiros ao Fundo Capitalizado do IPERON - **R\$ 2.200.000,00** (dois milhões e duzentos reais) relativos à Venda da Regional de Ji-Paraná; **b)** Recurso vinculado à LC n. 194/1997 -> Transferência de Recursos Financeiros ao Fundo de Desenvolvimento Institucional FDI - **R\$ 49.414,35** (quarenta e nove mil, quatrocentos e quatorze reais e trinta e cinco centavos) relativo à alienação da folha de pagamento; e **c)** Recurso vinculado ao Cumprimento da EC n. 109/2021 a ser deduzido do Duodécimo pelo Poder Executivo - **R\$ 1.335.372,59** (hum milhão, trezentos e trinta e cinco mil, trezentos e setenta e dois reais e cinquenta e nove centavos).

Rubens da Silva Miranda
Controlador
Matrícula 274

Cleice de Pontes Bernardo
Secretária-Geral de Administração
Matrícula 432

Paulo Curi Neto
Conselheiro Presidente
Matrícula 450



ESTADO DE RONDÔNIA - PODER LEGISLATIVO
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO DE 2020 A DEZEMBRO DE 2021

LRF, art. 48 - Anexo 6

R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE	
Receita Corrente líquida	10.005.011.323,62	
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	76.312.414,44	0,76
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	104.052.117,77	1,04
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	98.849.511,88	0,99
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	93.646.905,99	0,94
RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APOS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total	5.117.626,97	3.584.786,94

FONTE: Balanço Patrimonial do TCE - RO de dezembro de 2021 (Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF). Relatório Emitido em 11/01/2022 às 19:11.

Rubens da Silva Miranda
Controlador
Matrícula 274

Cleice de Pontes Bernardo
Secretária-Geral de Administração
Matrícula 432

Paulo Curi Neto
Conselheiro Presidente
Matrícula 450