

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL - Poder Executivo
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO/2022 A DEZEMBRO/2022

RGF - Anexo 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

R\$

| ESPECIFICAÇÃO | DES P ES AS EXECUTADAS (Últ imo s 12 Me s e s) | | | | | | |
|---|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | jan/22 | fev/22 | mar/22 | abr/22 | mai/22 | jun/22 | jul/22 |
| DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I) | 2.526.653.083,65 | 2.574.704.403,20 | 2.700.095.533,68 | 2.652.267.210,15 | 2.526.389.469,65 | 3.150.769.943,64 | 2.771.770.085,24 |
| Pessoal Ativo | 1.294.955.962,58 | 1.262.110.085,05 | 1.268.043.812,76 | 1.325.875.395,14 | 1.303.241.115,72 | 1.504.182.911,21 | 1.380.970.930,80 |
| Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis | 937.599.943,27 | 871.056.557,94 | 882.286.888,59 | 847.946.825,69 | 868.200.766,93 | 1.030.230.880,16 | 945.543.951,09 |
| Obrigações Patronais | 357.356.019,31 | 391.053.527,11 | 385.756.924,17 | 477.928.569,45 | 435.040.348,79 | 473.952.031,05 | 435.426.979,71 |
| Benefícios Previdenciários | - | - | - | - | - | - | - |
| Pessoal Inativo e Pensionistas | 1.216.280.454,40 | 1.297.177.651,48 | 1.416.635.054,25 | 1.310.975.148,34 | 1.207.731.687,26 | 1.631.170.365,78 | 1.371.802.484,23 |
| Aposentadorias, Reserva e Reformas | 979.504.255,58 | 1.042.348.603,08 | 1.141.546.403,66 | 1.055.736.455,10 | 972.608.195,21 | 1.319.453.031,58 | 1.106.793.672,08 |
| Pensões | 236.776.198,82 | 254.829.048,40 | 275.088.650,59 | 255.238.693,24 | 235.123.492,05 | 311.717.334,20 | 265.008.812,15 |
| Outros Benefícios Previdenciários | - | - | - | - | - | - | - |
| Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF) | 15.416.666,67 | 15.416.666,67 | 15.416.666,67 | 15.416.666,67 | 15.416.666,67 | 15.416.666,65 | 18.996.670,21 |
| Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente | - | - | - | - | - | - | - |
| DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF) | 655.304.432,35 | 575.881.923,13 | 697.846.345,86 | 712.054.382,42 | 646.650.761,94 | 817.118.694,43 | 733.216.003,41 |
| Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária | 114.023,44 | 310.027,66 | 830.810,40 | 2.208.348,72 | 3.185.846,06 | 3.302.522,67 | 4.034.433,24 |
| Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração | 29.471.703,82 | 54.054.376,40 | 80.429.070,73 | 66.012.983,77 | 71.638.872,52 | 121.664.929,49 | 96.600.955,49 |
| Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração | 104.732.393,76 | 43.556.648,61 | 32.471.527,22 | 27.279.674,31 | 28.044.695,12 | 24.952.776,66 | 22.321.252,71 |
| Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados | 520.986.311,33 | 477.960.870,46 | 584.114.937,51 | 616.553.375,62 | 543.781.348,24 | 667.198.465,61 | 610.259.361,97 |
| DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II) | 1.871.348.651,30 | 1.998.822.480,07 | 2.002.249.187,82 | 1.940.212.827,73 | 1.879.738.707,71 | 2.333.651.249,21 | 2.038.554.081,83 |

| ESPECIFICAÇÃO | DES P ES AS EXECUTADAS (Últ imo s 12 Me s e s) | | | | | TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a) | INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b) |
|---|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------|---|
| | ago/22 | set/22 | out/22 | nov/22 | dez/22 | | |
| DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I) | 2.776.000.713,70 | 2.817.396.604,98 | 2.667.234.876,65 | 3.210.975.859,21 | 2.690.837.245,36 | 33.065.095.029,11 | 6.923.437,97 |
| Pessoal Ativo | 1.381.147.920,78 | 1.418.606.415,10 | 1.393.520.502,01 | 1.581.841.425,49 | 1.379.366.191,11 | 16.493.862.667,75 | 3.186.093,12 |
| Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis | 943.418.128,86 | 977.610.271,03 | 916.741.554,43 | 1.063.699.613,06 | 881.357.803,41 | 11.165.693.184,46 | 2.965.741,28 |
| Obrigações Patronais | 437.729.791,92 | 440.996.144,07 | 476.778.947,58 | 518.141.812,43 | 498.008.387,70 | 5.328.169.483,29 | 220.351,84 |
| Benefícios Previdenciários | - | - | - | - | - | - | - |
| Pessoal Inativo e Pensionistas | 1.375.856.122,71 | 1.379.793.519,67 | 1.254.657.200,91 | 1.610.117.192,51 | 1.296.054.387,60 | 16.368.251.269,14 | 3.737.344,85 |
| Aposentadorias, Reserva e Reformas | 1.109.416.836,65 | 1.113.033.254,48 | 1.012.461.949,22 | 1.304.087.807,35 | 1.043.056.187,84 | 13.200.046.651,83 | 3.737.344,85 |
| Pensões | 266.439.286,06 | 266.760.265,19 | 242.195.251,69 | 306.029.385,16 | 252.998.199,76 | 3.168.204.617,31 | - |
| Outros Benefícios Previdenciários | - | - | - | - | - | - | - |
| Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF) | 18.996.670,21 | 18.996.670,21 | 19.057.173,73 | 19.017.241,21 | 15.416.666,65 | 202.981.092,22 | - |
| Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente | - | - | - | - | - | - | - |
| DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF) | 717.990.589,72 | 774.191.132,12 | 846.453.850,36 | 984.590.139,29 | 732.806.345,50 | 8.894.104.600,53 | 3.737.344,65 |
| Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária | 6.297.070,67 | 4.878.236,33 | 6.396.534,75 | 6.004.240,50 | 6.678.185,25 | 44.240.279,69 | - |
| Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração | 98.386.650,67 | 133.553.444,23 | 146.172.261,45 | 51.081.579,92 | 72.718.268,85 | 1.021.785.097,34 | - |
| Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração | 26.213.437,78 | 22.939.466,62 | 20.838.590,23 | 71.774.840,96 | 29.031.347,79 | 454.156.651,77 | - |
| Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados | 587.093.430,60 | 612.819.984,94 | 673.046.463,93 | 855.729.477,91 | 624.378.543,61 | 7.373.922.571,73 | 3.737.344,65 |
| DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II) | 2.058.010.123,98 | 2.043.205.472,86 | 1.820.781.026,29 | 2.226.385.719,92 | 1.958.030.899,86 | 24.170.990.428,58 | 3.186.093,32 |

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

| APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL | VALOR | % SOBRE A RCL AJUSTADA |
|--|--------------------------|------------------------|
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV) | 50.634.029.849,59 | - |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V) | 43.438.719,00 | - |
| (-) Transferências Obrigatórias da União relativas às Emendas de Bancada (art. 166, § 16, da CF) (VI) | 98.879.078,00 | - |
| = RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI) | 50.491.712.052,59 | - |
| DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b) | 24.174.176.521,90 | 47,88% |
| LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) | 24.740.938.905,77 | 49,00% |
| LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF) | 23.503.891.960,48 | 46,55% |
| LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) | 22.266.845.015,19 | 44,10% |

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

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL - CONSOLIDADO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO / 2022

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

R\$

| DÍVIDA CONSOLIDADA | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2022 | | |
|---|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | Até o 1º Quadrimestre | Até o 2º Quadrimestre | Até o 3º Quadrimestre |
| DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I) | 98.327.576.543,86 | 98.724.516.672,57 | 105.454.516.050,65 | 109.730.161.265,03 |
| Dívida Mobiliária | - | - | - | - |
| Dívida Contratual | 86.271.721.842,24 | 86.671.165.878,53 | 90.225.461.244,18 | 93.772.425.476,75 |
| Empréstimos | 85.903.629.926,17 | 86.322.461.310,20 | 89.896.036.151,36 | 93.249.255.388,06 |
| Internos | 75.034.364.250,31 | 76.987.135.899,60 | 80.188.921.684,31 | 83.638.706.938,84 |
| Externos | 10.869.265.675,86 | 9.335.325.410,60 | 9.707.114.467,05 | 9.610.548.449,22 |
| Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios | - | - | - | - |
| Financiamentos | - | - | - | - |
| Internos | - | - | - | - |
| Externos | - | - | - | - |
| Parcelamento e Renegociação de dívidas | 368.091.916,07 | 348.704.568,33 | 329.425.092,82 | 523.170.088,69 |
| De Tributos | 111.774.500,99 | 97.218.609,68 | 82.736.391,64 | 74.971.753,01 |
| De Contribuições Previdenciárias | 256.317.415,08 | 251.485.958,65 | 246.688.701,18 | 238.302.369,45 |
| De Demais Contribuições Sociais | - | - | - | - |
| Do FGTS | - | - | - | - |
| Com Instituição Não financeira | - | - | - | 209.895.966,23 |
| Demais Dívidas Contratuais | - | - | - | - |
| Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos | 12.055.854.701,62 | 12.053.350.794,04 | 15.229.054.806,47 | 15.957.735.788,28 |
| Outras Dívidas | - | - | - | - |
| DEDUÇÕES (II) | - | 10.381.184.229,12 | 11.026.664.902,85 | 8.887.284.323,92 |
| Disponibilidade de Caixa¹ | - | 10.381.184.229,12 | 11.026.664.902,85 | 8.887.284.323,92 |
| Disponibilidade de Caixa Bruta | 10.195.891.336,77 | 14.073.177.543,98 | 15.136.841.207,28 | 12.935.456.553,37 |
| (-) Restos a Pagar Processados | 15.889.746.748,47 | 225.493.106,81 | 200.054.311,12 | 923.664.665,46 |
| (-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | - | 3.466.500.208,05 | 3.910.121.993,31 | 3.124.507.563,99 |
| Demais Haveres Financeiros | - | - | - | - |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I - II) | 98.327.576.543,86 | 88.343.332.443,45 | 94.427.851.147,80 | 100.842.876.941,11 |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL | 53.878.109.956,44 | 54.209.176.514,98 | 52.233.080.450,97 | 50.634.029.849,59 |
| | | | | |
| (-) Transferências Obrigatórias da União Relativas às Emendas Individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V) - 200.00% | 29.568.196,00 | 35.975.514,00 | 72.673.817,00 | 43.438.719,00 |
| = RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V) - 200.00% | 53.848.541.760,44 | 54.173.201.000,98 | 52.160.406.633,97 | 50.590.591.130,59 |
| % da DC sobre a RCL (I/RCL) | 182,60% | 182,24% | 202,17% | 216,90% |
| % da DCL sobre a RCL (III/RCL) | 182,60% | 163,08% | 181,03% | 199,33% |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 200.00% | 107.697.083.520,88 | 108.346.402.001,96 | 104.320.813.267,94 | 101.181.182.261,18 |
| LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 180.00% - 0.00% | 96.927.375.168,79 | 97.511.761.801,76 | 93.888.731.941,15 | 91.063.064.035,06 |
| | | | | |
| OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2022 | | |
| | | Até o 1º Quadrimestre | Até o 2º Quadrimestre | Até o 3º Quadrimestre |
| PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000 | - | - | - | 518.250.517,84 |
| PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DCL) | - | - | - | - |
| PASSIVO ATUARIAL | 3.397.018.386,09 | 3.397.018.386,09 | 3.397.018.386,09 | 4.024.655.886,04 |
| DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA | 509.672.984,78 | 346.485.896,82 | 371.715.090,98 | 345.533.700,04 |
| RP NÃO-PROCESSADOS | 3.378.426.698,11 | 2.636.713.887,07 | 2.057.102.112,17 | 2.938.698.727,33 |
| ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ARO | - | - | - | - |
| DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP | - | - | - | - |
| APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015 | - | - | - | - |

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 DEZEMBRO / 2022

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

R\$

| GARANTIAS CONCEDIDAS | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2022 | | |
|--|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | 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) | 1.023.964.962,94 | 570.861.342,37 | 0,00 | 0,00 |
| Em Operações de Crédito Externas | 1.023.964.962,94 | 570.861.342,37 | 0,00 | 0,00 |
| Em Operações de Crédito Internas | | | | |
| POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV) | | | | |
| TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV) | 1.023.964.962,94 | 570.861.342,37 | 0,00 | 0,00 |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI) | 53.878.109.956,44 | 54.209.176.514,98 | 52.233.080.450,97 | 50.634.029.849,59 |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII) | 29.568.196,00 | 35.975.514,00 | 72.673.817,00 | 43.438.719,00 |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII) | 53.848.541.760,44 | 54.173.201.000,98 | 52.160.406.633,97 | 50.590.591.130,59 |
| % do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII) | 1,90% | 1,05% | 0,00% | 0,00% |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22,00% | 11.846.679.187,30 | 11.918.104.220,22 | 11.475.289.459,48 | 11.129.930.048,73 |
| LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) – 19,80% | 10.662.011.268,57 | 10.726.293.798,19 | 10.327.760.513,52 | 10.016.937.043,86 |

| CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2022 | | |
|---|-----------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Até o 1º Quadrimestre | Até o 2º Quadrimestre | Até o 3º Quadrimestre |
| DOS ESTADOS (IX) | | | | |
| Em Garantia às operações de Crédito Externas | | | | |
| Em Garantia às operações de Crédito Internas | | | | |
| DOS MUNICÍPIOS (X) | | | | |
| Em Garantia às operações de Crédito Externas | | | | |
| Em Garantia às operações de Crédito Internas | | | | |
| DAS ENTIDADES CONTROLADAS (XI) | | | | |
| Em Garantia às operações de Crédito Externas | | | | |
| Em Garantia às operações de Crédito Internas | | | | |
| EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (XII) | | | | |
| TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XIII) = (IX + X + XI + XII) | | | | |
| MEDIDAS CORRETIVAS: | | | | |

FONTE: Secretaria da Fazenda - Subsecretaria do Tesouro do Estado

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL - CONSOLIDADO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO / 2022

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

R\$

| <u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</u> | VALOR REALIZADO | |
|---|-------------------------------------|---|
| | No Quadrimestre de Referência | Até o Quadrimestre de Referência (a) |
| Mobiliária | - | - |
| Interna | - | - |
| Externa | - | - |
| Contratual | 95.097.600,00 | 95.595.667,05 |
| Interna | 9.300.000,00 | 9.300.000,00 |
| Empréstimos | 9.300.000,00 | 9.300.000,00 |
| 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 (I) | - | - |
| Externa | 85.797.600,00 | 86.295.667,05 |
| Empréstimos | - | - |
| 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 (II) | 85.797.600,00 | 86.295.667,05 |
| TOTAL (III) | 95.097.600,00 | 95.595.667,05 |
| <u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</u> | VALOR | %SOBRE A RCL |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (IV) | 50.634.029.849,59 | - |
| (-) Transferências Obrigatórias da União Relativas às Emendas Individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V) - 0.00% | 43.438.719,00 | - |
| = RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V) - 0.00% | 50.590.591.130,59 | - |
| OPERAÇÕES VEDADAS (V) | - | - |
| TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VI)= (IIIa + V - Ia - IIa) | 9.300.000,00 | 0,02% |
| LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS | 8.094.494.580,89 | 16,00% |
| LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 14,40 % | 7.285.045.122,81 | 14,40% |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA | - | - |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA | 3.541.341.379,14 | 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 | - | - |
| Tributos | - | - |
| Contribuições Previdenciárias | - | - |
| FGTS | - | - |
| Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas | - | - |

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

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
Janeiro à Dezembro/2022

RGF - Anexo 5 (LRF, art. 55, inciso III, alínea "a")

| IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS | DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a) | OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS | | | | INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO (f) | DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (g) = (a - (b + c + d + e) - f) | RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO (h) | EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA) | DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (i) = (g - h) |
|---|---|---------------------------------------|-------------------------|--|---|---|---|--|---|---|
| | | Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos | | Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d) | Demais Obrigações Fianceiras (e) | | | | | |
| | | De Exercícios Anteriores (b) | Do Exercício (c) | | | | | | | |
| TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I) | 1.878.619.563,25 | 40.947.827,73 | 355.937.549,73 | 10.175.401,67 | 3.018.038.541,36 | - | (1.546.479.757,24) | 85.519.933,78 | (299.616.133,64) | (1.631.999.691,02) |
| Recursos Não Vinculados de Impostos | 1.849.658.605,77 | 40.947.827,73 | 355.937.549,73 | 10.175.401,67 | 3.018.038.541,36 | - | (1.575.440.714,72) | 85.519.933,78 | (299.616.133,64) | (1.660.960.648,50) |
| Outros Recursos não Vinculados | 28.960.957,48 | - | - | - | - | - | 28.960.957,48 | - | - | 28.960.957,48 |
| TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II) | 6.242.709.621,84 | 103.611.714,84 | 443.530.938,88 | 61.802.710,85 | 1.918.895,10 | - | 5.631.845.362,17 | 1.120.811.422,82 | - | 4.511.033.939,35 |
| Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Transferências do FUNDEB | 431.178.559,99 | 188.841,32 | 8.015.005,57 | 7.517.400,59 | - | - | 415.457.312,51 | 6.542,24 | - | 415.450.770,27 |
| Outros Recursos Vinculados à Educação | 505.837.241,03 | 3.095.312,91 | 86.513.187,59 | 6.901.788,61 | 1.918.895,10 | - | 407.408.056,82 | 26.147.697,52 | - | 381.260.359,30 |
| Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde | 247.426.831,65 | - | - | - | - | - | 247.426.831,65 | - | - | 247.426.831,65 |
| Outros Recursos Vinculados à Saúde | 773.149.064,37 | 62.441.387,30 | 171.935.242,03 | 2.807.334,45 | - | - | 535.965.100,59 | 25.207.824,03 | - | 510.757.276,56 |
| Recursos Vinculados à Assistência Social | 9.574.538,54 | - | 3.088,76 | - | - | - | 9.571.449,78 | 31.847,28 | - | 9.539.602,50 |
| Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Previdenciário | 20.958,53 | 93.873,67 | - | - | - | - | (72.915,14) | - | - | (72.915,14) |
| Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Financeiro | 3.515.419,80 | 1.939.876,73 | 23.670.238,17 | - | - | - | (22.094.695,10) | - | - | (22.094.695,10) |
| Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde) | 66.396.790,18 | 626.300,13 | 96.892,65 | 6.057.583,45 | - | - | 59.616.013,95 | 754.119,06 | - | 58.861.894,89 |
| Recursos de Alienação de Bens/Ativos | 4.686.092,63 | - | 18.880,96 | - | - | - | 4.667.211,67 | 511.940,73 | - | 4.155.270,94 |
| Recursos Extraorçamentários | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Outros Recursos Vinculados | 4.200.924.125,12 | 35.226.122,78 | 153.278.403,15 | 38.518.603,75 | - | - | 3.973.900.995,44 | 1.068.151.451,96 | - | 2.905.749.543,48 |
| TOTAL (III) = (I + II) | 8.121.329.185,09 | 144.559.542,57 | 799.468.488,61 | 71.978.112,52 | 3.019.957.436,46 | - | 4.085.365.604,93 | 1.206.331.356,60 | (299.616.133,64) | 2.879.034.248,33 |

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 3º QUADRIMESTRE DE 2022

LRF, art. 48 - Anexo 6

| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA | VALOR | |
|--|--|---|
| Receita Corrente Líquida | 50.634.029.849,59 | |
| Receita Corrente Líquida Ajustada - Cálculo limites endividamento | 50.590.591.130,59 | |
| Receita Corrente Líquida Ajustada - Cálculo Despesa com Pessoal | 50.491.712.052,59 | |
| <hr/> | | |
| DESPESA COM PESSOAL | VALOR | % SOBRE A RCL |
| Despesa Total com Pessoal – DTP | 24.174.176.521,90 | 47,88% |
| Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 49,00% | 24.740.938.905,77 | 49,00% |
| Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 46,55% | 23.503.891.960,48 | 46,55% |
| Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 44,10% | 22.266.845.015,19 | 44,10% |
| <hr/> | | |
| DÍVIDA CONSOLIDADA | VALOR | % SOBRE A RCL |
| Dívida Consolidada Líquida | 100.842.876.941,11 | 199,33% |
| Limite Definido por Resolução do Senado Federal | 101.181.182.261,18 | 200,00% |
| <hr/> | | |
| GARANTIAS DE VALORES | VALOR | % SOBRE A RCL |
| Total das Garantias Concedidas | - | - |
| Limite Definido por Resolução do Senado Federal | 11.129.930.048,73 | 22,00% |
| <hr/> | | |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | VALOR | % SOBRE A RCL |
| Operações de Crédito Internas e Externas | 9.300.000,00 | 0,02% |
| Operações de Crédito por Antecipação da Receita | - | - |
| Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Internas e Externas | 8.094.494.580,89 | 16,00% |
| Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita | 3.541.341.379,14 | 7,00% |
| <hr/> | | |
| RESTOS A PAGAR | RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO | DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) |
| Valor Apurado nos Demonstrativos respectivos | 1.206.331.356,60 | 2.879.034.248,33 |

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

Ranolfo Vieira Júnior
Governador do Estado
CPF – 454.122.000-87

Leonardo Maranhão Busatto
Secretário da Fazenda
CPF – 003.761.200-02

Rogério da Silva Meira
Contador e Auditor-Geral do Estado
CPF – 627.511.900-49
CRCSC 16.640, T-RS