

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

3º QUADRIMESTRE

2024

**EM CONFORMIDADE COM O §4º, Art. 9º
DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL**

EVOLUÇÃO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA

RCL- ACUMULADA NOS ÚLTIMOS 12 MESES DO PERÍODO



DESPESA COM PESSOAL – PODER EXECUTIVO

LRF, Art. 55, inciso I, alínea "a"

R\$

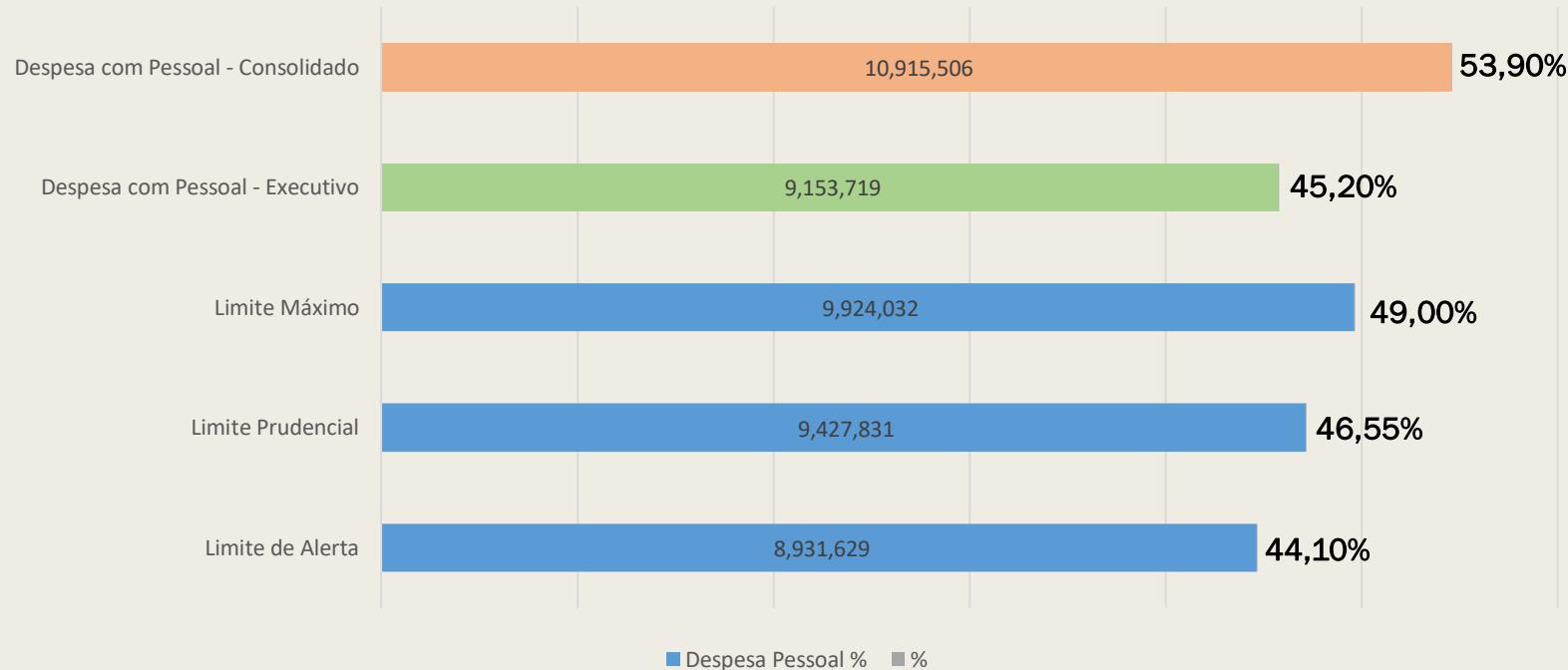
| DESPESA COM PESSOAL | TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a) | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO |
|--|---------------------------------|------------------------------------|
| DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I) | 11.908.963.307,76 | 23.226.139,87 |
| Pessoal Ativo | 7.406.841.320,88 | 12.814.422,17 |
| Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis | 5.515.183.743,96 | 12.164.063,31 |
| Obrigações Patronais | 1.891.657.576,92 | 650.358,86 |
| Pessoal Inativo e Pensionistas | 4.360.511.284,42 | - |
| Aposentadorias, Reserva e Reformas | 3.818.535.076,58 | - |
| Pensões | 541.976.207,84 | - |
| Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF) ¹ | 141.610.702,46 | 10.411.717,70 |
| Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente | - | - |
| DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II) | 2.776.249.301,55 | 2.221.263,14 |
| Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária | 43.710.974,27 | - |
| Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração | 14.412.775,22 | - |
| Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração | 4.777.309,21 | - |
| Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados | 2.700.043.368,84 | - |
| Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, §11) | - | - |
| Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º) | 13.304.874,01 | 2.221.263,14 |
| Outras Deduções Constitucionais ou Legais | - | - |
| DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II) | 9.132.714.006,21 | 21.004.876,73 |

| APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL | Valor | % Sobre a RCL Ajustada |
|--|----------------------|------------------------|
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV) | 20.382.690.674,77 | - |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) | 77.152.610,58 | - |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) | 52.410.797,60 | - |
| (-) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11) | - | - |
| (-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais | - | - |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V) | 20.253.127.266,59 | 100,00 |
| DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) = (III a + III b) | 9.153.718.882,94 | 45,20 |
| LIMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 49% da RCL Ajustada (V) | 9.924.032.360,63 | 49,00 |
| LIMITE PRUDENCIAL (VIII) = (0,95 x VII) (parágrafo único do art. 22 da LRF) | 9.427.830.742,60 | 46,55 |
| LIMITE DE ALERTA (IX) = (0,90 x VII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) | 8.931.629.124,57 | 44,10 |

DESPESA COM PESSOAL CONSOLIDADO - % RCL/AJUSTADA

R\$ Mil

DESPESA PESSOAL

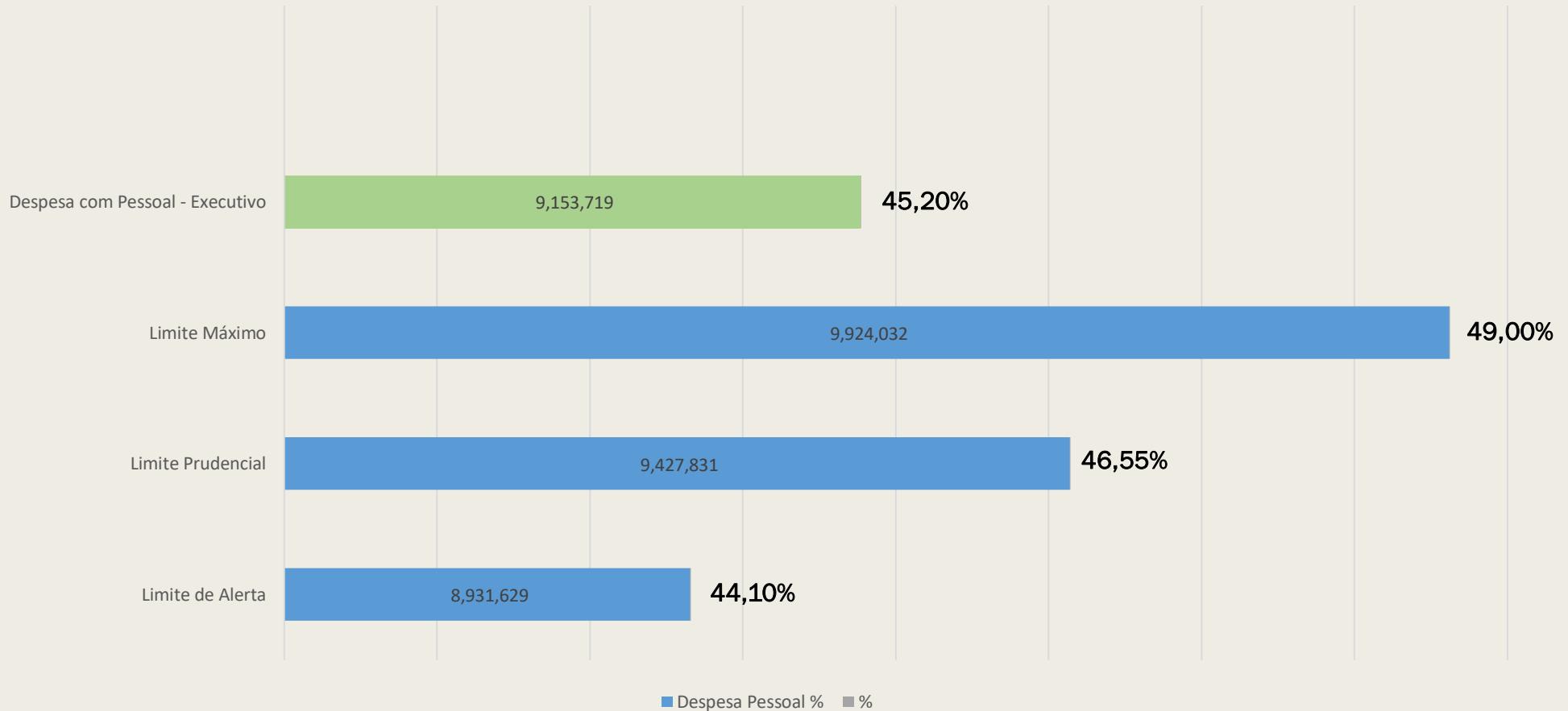


DESPESA COM PESSOAL EXECUTIVO

- % RCL/AJUSTADA

R\$ Mil

DESPESA PESSOAL



DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

LRF, Art. 55, inciso I, alínea "b"

R\$

| DÍVIDA CONSOLIDADA | Saldo do Exercício Anterior | Saldo do Exercício de 2024 | | |
|---|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | Até o 1º Quadrimestre | Até o 2º Quadrimestre | Até o 3º Quadrimestre |
| DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I) | 8.897.369.096,07 | 9.022.033.989,26 | 9.185.589.903,52 | 9.602.948.133,81 |
| Dívida Mobiliária | - | - | - | - |
| Dívida Contratual | 8.847.338.043,87 | 8.979.849.150,51 | 9.153.257.194,51 | 9.416.577.821,34 |
| Empréstimos | 1.789.830.305,29 | 1.824.134.115,18 | 1.919.431.170,39 | 2.059.549.119,25 |
| Internos | 495.013.924,79 | 450.900.746,89 | 408.895.646,43 | 376.369.458,53 |
| Externos | 1.294.816.380,50 | 1.373.233.368,29 | 1.510.535.523,96 | 1.683.179.660,72 |
| Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios | 6.996.204.394,71 | 7.098.411.412,11 | 7.180.726.871,66 | 7.276.916.715,21 |
| Financiamentos | - | - | - | - |
| Internos | - | - | - | - |
| Externos | - | - | - | - |
| Parcelamento e Renegociação de Dívidas | 61.303.343,87 | 57.303.623,22 | 53.099.152,46 | 80.111.986,88 |
| De Tributos | - | - | - | - |
| De Contribuições Previdenciárias | 1.189.513,68 | 675.422,56 | 161.331,00 | 3,52 |
| De Demais Contribuições Sociais | 60.113.830,19 | 56.628.200,66 | 52.937.821,46 | 80.111.983,36 |
| Do FGTS | - | - | - | - |
| Com Instituição Não Financeira | - | - | - | - |
| Demais Dívidas Contratuais | - | - | - | - |
| Precatórios Posteiros a 05/05/2000 (Inclusive) - Vencidos e Não Pagos | 50.031.052,20 | 42.184.838,75 | 32.332.709,01 | 186.370.312,47 |
| Outras Dívidas | - | - | - | - |
| DEDUÇÕES (II) | 5.775.050.337,07 | 6.276.053.258,69 | 6.230.795.782,61 | 4.577.939.595,12 |
| Disponibilidade de Caixa ¹ | 4.217.477.309,03 | 4.701.436.486,97 | 4.642.243.831,71 | 3.155.080.771,16 |
| Disponibilidade de Caixa Bruta | 4.953.056.942,24 | 5.034.397.637,56 | 4.978.419.108,23 | 4.049.663.152,03 |
| (-) Restos a Pagar Processados | 484.450.081,00 | 33.304.718,96 | 9.152.728,60 | 637.246.206,40 |
| (-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 251.129.552,21 | 299.656.431,63 | 327.022.547,92 | 257.336.174,47 |
| Demais Haveres Financeiros | 1.557.573.028,04 | 1.574.616.771,72 | 1.588.551.950,90 | 1.422.858.823,96 |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I - II) | 3.122.318.759,00 | 2.745.980.730,57 | 2.954.794.120,91 | 5.025.008.538,69 |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV) | 19.756.920.699,77 | 20.074.851.498,05 | 20.441.391.685,23 | 20.382.690.674,77 |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V) | 16.457.862,35 | 16.796.948,44 | 71.500.940,30 | 77.152.610,58 |
| = RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V) | 19.740.462.837,42 | 20.058.054.549,61 | 20.369.890.744,93 | 20.305.538.064,19 |
| % DA DC SOBRE A RCL Ajustada (I/VI) | 45,07 | 44,98 | 45,09 | 47,29 |
| % DA DCL SOBRE A RCL Ajustada (III/VI) | 15,82 | 13,69 | 14,51 | 24,75 |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 200% | 39.513.841.399,54 | 40.149.702.996,10 | 40.882.783.370,46 | 40.765.381.349,54 |
| LIMITE DE ALERTA - 180% - (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) | 35.562.457.259,59 | 36.134.732.696,49 | 36.794.505.033,41 | 36.688.843.214,59 |

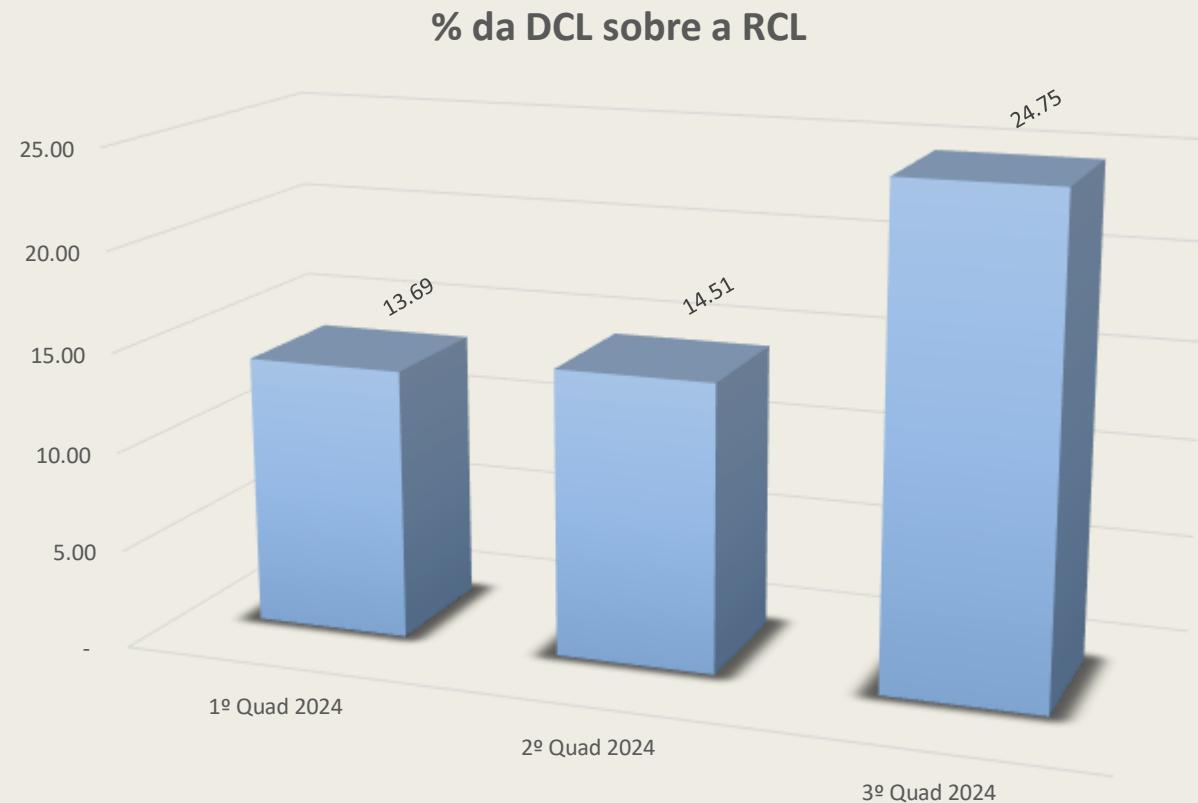
| OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC | Saldo do Exercício Anterior | Saldo do Exercício de 2024 | | |
|---|-----------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Até o 1º Quadrimestre | Até o 2º Quadrimestre | Até o 3º Quadrimestre |
| PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000 | | | | |
| PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC) ² | | | | |
| PASSIVO ATUARIAL | 12.006.423.761,26 | 12.006.423.761,26 | 12.006.423.761,26 | 10.058.343.776,16 |
| RP NÃO-PROCESSADOS | 756.000.874,05 | 273.943.239,42 | 164.411.010,66 | 577.548.521,80 |
| ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ARO | | | | |
| DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP | | | | |
| APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS | | | | |

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

R\$ Mil

| ESPECIFICAÇÃO | 1º Quad 2024 | 2º Quad 2024 | 3º Quad 2024 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| DCL | 2.745.981 | 2.954.794 | 5.025.009 |
| RCL AJUSTADA | 20.058.055 | 20.369.891 | 20.305.538 |
| % da DCL sobre a RCL | 13,69 | 14,51 | 24,75 |
| <u>Limite Definido pela Resolução SF nº 40/2001</u> | <u>40.149.703</u> | <u>40.882.783</u> | <u>40.765.381</u> |

EVOLUÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA



GARANTIAS DE VALORES CONCEDIDAS

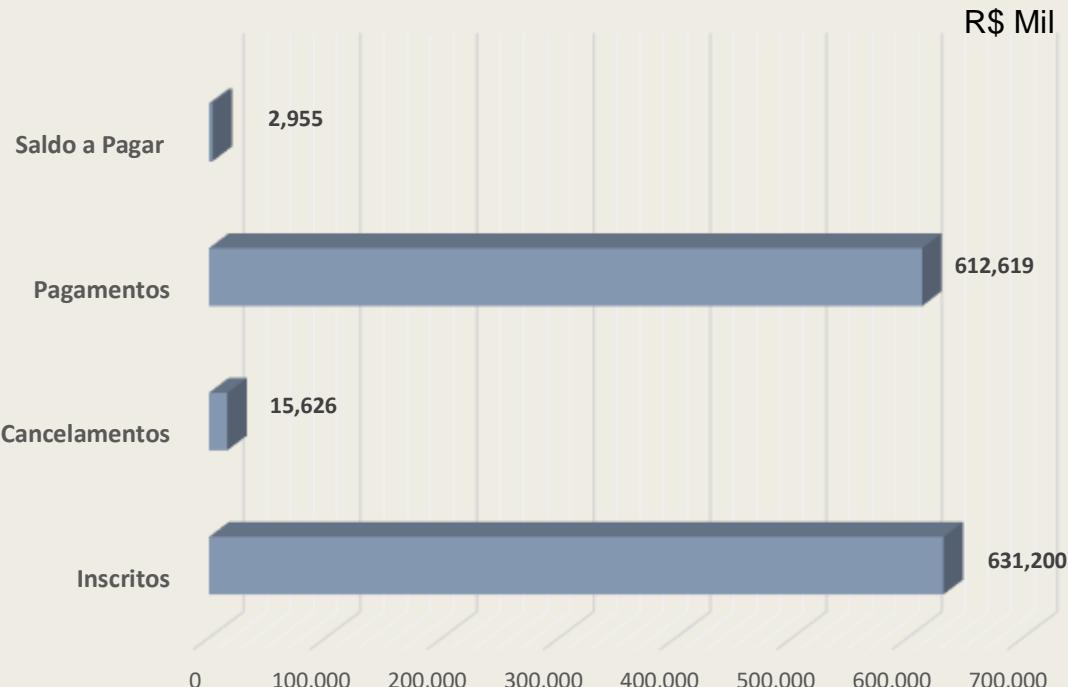
| ESPECIFICAÇÃO | 1º Quad 2024 | 2º Quad 2024 | 3º Quad 2024 | R\$ Mil |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------|
| TOTAL GARANTIAS | - | - | - | |
| RCL AJUSTADA | 20.058.055 | 20.369.891 | 20.305.538 | |
| % do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA | | | | |
| Limite Definido pela Resolução SF nº 40/2001 | 4.412.772 | 4.481.376 | 4.467.218 | |

OPERAÇÕES DE CRÉDITO

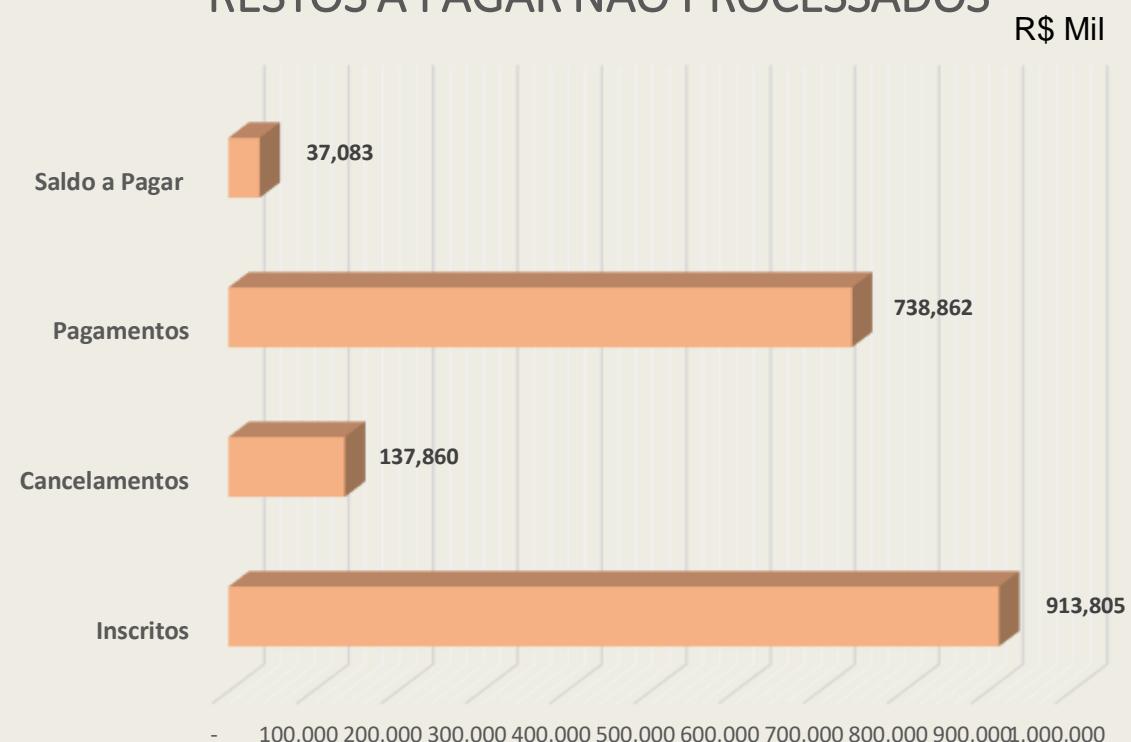
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | Valor | R\$ Mil % Sobre a RCL |
|--|------------|--------------------------|
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL AJUSTADA | 20.305.538 | - |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | | - |
| LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL | 3.248.886 | 16,00 |
| LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - % | 2.923.997 | 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 | 1.421.388 | 7,00 |

RESTOS A PAGAR

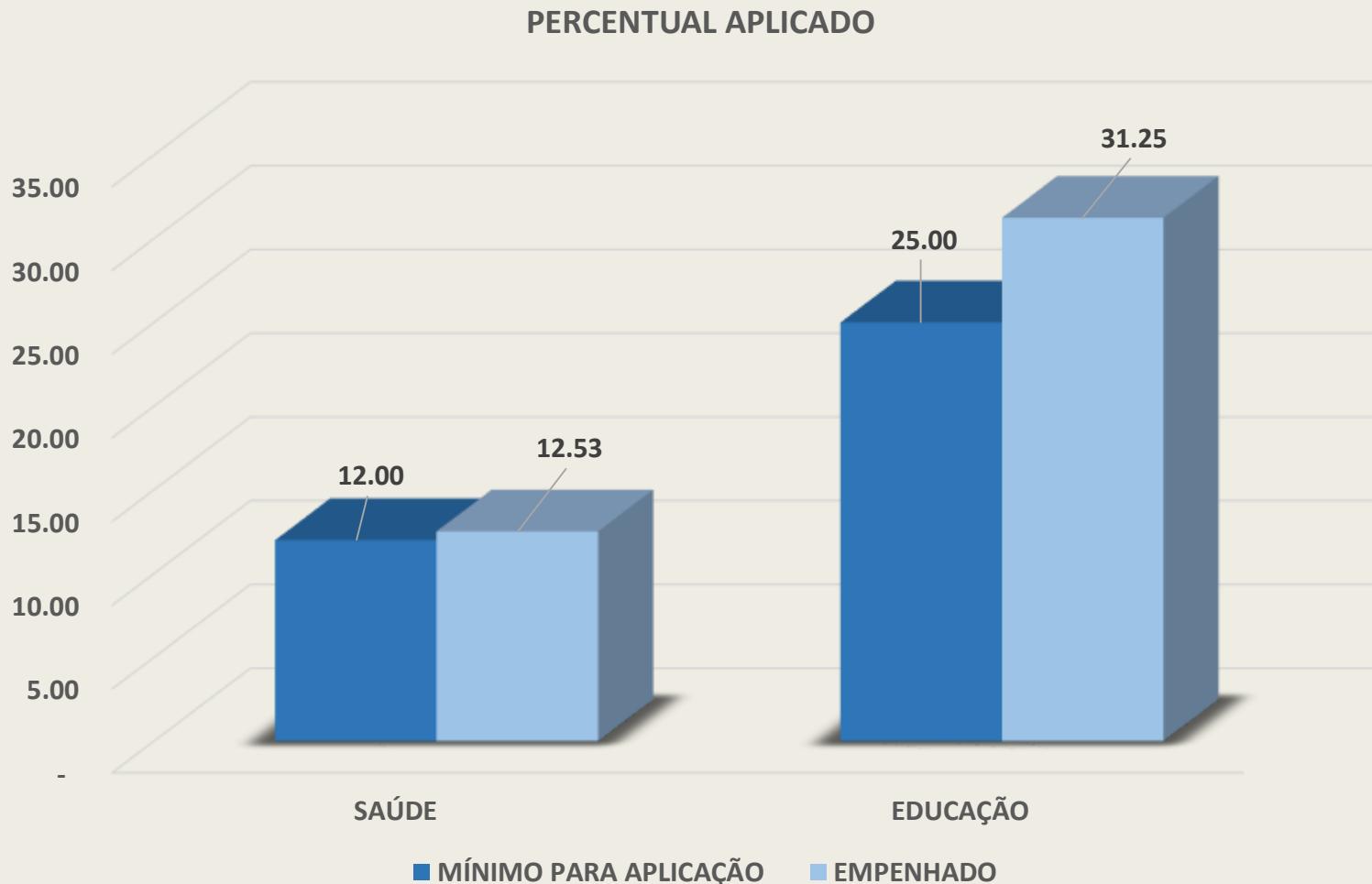
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS



RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS



APLICAÇÃO SAÚDE E EDUCAÇÃO



COMPARATIVO 2ºQUAD. 2022/ 2ºQUAD. 2023

R\$

| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA | 3º Quadrimestre 2023 | 3º Quadrimestre 2024 | Variação 2024/2023 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Receita Corrente Líquida | 19.756.920.699,77 | 20.382.690.674,77 | 3,17% |
| Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento | 19.740.462.837,42 | 20.305.538.064,19 | 2,86% |
| Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal | 19.682.982.860,42 | 20.253.127.266,59 | 2,90% |
| <hr/> | | | |
| DESPESA COM PESSOAL | Valor | Valor | % |
| Despesa Total com Pessoal - DTP | 8.786.078.548,49 | 9.153.718.882,94 | 4,18% |
| <hr/> | | | |
| DÍVIDA CONSOLIDADA | Valor | Valor | % |
| Dívida Consolidada Líquida | 3.122.318.759,00 | 5.025.008.538,69 | 60,94% |
| <hr/> | | | |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | Valor | Valor | % |
| Operações de Crédito Internas e Externas | 109.347.441,37 | 39.679.803,52 | -63,71% |

EDUARDO CORREA RIEDEL

Governador

FLÁVIO CÉSAR MENDES DE OLIVEIRA

Secretário de Estado de Fazenda

JEAN NEVES MENDONÇA

Secretário-Adjunto de Estado de Fazenda

CARLOS EDUARDO GIRÃO DE ARRUDA

Controlador-Geral do Estado

ORAIDE SERAFIM BAPTISTA KATAYAMA

Superintendente de Contabilidade-Geral do Estado

RICARDO PEIXOTO VELLOSO

Superintendente de Orçamento

FÁBIO ALEXANDRE DE CASTRO

Superintendente do Tesouro

LUCILENE AIRES DE SOUZA, RICARDO PIRES DE ABREU, VICENTE HIROYUKI YASUNAKA.

Coordenadoria de Informações Fiscais e Gerenciais