



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2025

Emissão: 06/03/2026
RS 1,00

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

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) ¹	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores	Demais Obrigações Financeiras					
		De Exercícios Anteriores	Do Exercício							
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g) = (a - (b + c + d + e) - f)	(h)	(i) = (g - h)	
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	4.833.016.844,19	329.451.635,75	1.211.291.705,28	174.829,22	837.020.097,51	-	2.455.078.576,43	300.174.648,26	3.265.440.335,37	2.154.903.928,17
Recursos Não Vinculados de Impostos	(591.854.266,90)	248.626.661,71	1.008.162.924,83	-	667.432.781,06	-	(2.516.076.634,50)	99.270.511,55	2.583.499.597,90	(2.615.347.146,05)
Outros Recursos não Vinculados	5.424.871.111,09	80.824.974,04	203.128.780,45	174.829,22	169.587.316,45	-	4.971.155.210,93	200.904.136,71	681.940.737,47	4.770.251.074,22
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)	22.807.982.664,41	217.925.702,82	612.779.283,38	48.610,70	10.022.921.368,77	-	11.954.307.698,74	658.977.242,38	491.411.485,35	11.295.330.456,36
Recursos Vinculados à Educação	649.862.902,83	41.216.049,62	31.536.488,96	-	57.822.241,46	-	519.288.122,79	1.189.179,04	-	518.098.943,75
Transferências do FUNDEB	118.865.400,42	-	31.000.000,00	-	54.424.635,40	-	33.440.765,02	-	-	33.440.765,02
Outros Recursos Vinculados à Educação	530.997.502,41	41.216.049,62	536.488,96	-	3.397.606,06	-	485.847.357,77	1.189.179,04	-	484.658.178,73
Recursos Vinculados à Saúde	137.617.938,74	10.890.788,95	31.940.092,38	-	5.655.887,93	-	89.131.169,48	13.036.513,09	87.041,17	76.094.656,39
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	133.735.754,35	10.890.788,95	31.940.092,38	-	5.655.887,93	-	85.248.985,09	13.036.513,09	87.041,17	72.212.472,00
Outros Recursos Vinculados à Saúde	3.882.184,39	-	-	-	-	-	3.882.184,39	-	-	3.882.184,39
Recursos Vinculados à Assistência Social	29.449.087,26	12.072,38	1.693,90	-	2.219,07	-	29.433.101,91	-	3.675,00	29.433.101,91
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	371.023.150,16	2.838.911,99	3.487.720,87	-	135.745.906,56	-	228.950.610,74	-	-	228.950.610,74
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	3.643.780.403,76	129.187.895,45	63.229.703,31	-	495.799.280,30	-	2.955.563.524,70	59.989.653,23	382.637.021,72	2.895.573.871,47
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (exceto Educação, Saúde e Assistência)	207.287.258,97	658.454,64	3.527.182,01	-	696.871,03	-	202.404.751,29	6.311.473,23	2.226.447,89	196.093.278,06
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	3.436.493.144,79	128.529.440,81	59.702.521,30	-	495.102.409,27	-	2.753.158.773,41	53.678.180,00	380.410.573,83	2.699.480.593,41
Demais Vinculações Legais	9.602.839.221,34	27.069.346,30	388.732.960,68	28.189,28	166.632.984,93	-	9.020.375.740,15	409.021.932,49	108.600.682,24	8.611.353.807,66
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)	1.922.840.755,95	-	-	-	1.648.237,29	-	1.921.192.518,66	-	-	1.921.192.518,66
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	14.151.110,56	-	-	-	6.331.205,85	-	7.819.904,71	7.344.637,07	-	475.267,64
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)	3.759.937.540,91	4.808.359,78	280.164.950,79	-	39.031.734,80	-	3.435.932.495,54	134.168.767,10	90.620.188,07	3.301.763.728,44
Outras Vinculações Legais	3.905.909.813,92	22.260.986,52	108.568.009,89	28.189,28	119.621.806,99	-	3.655.430.821,24	267.508.528,32	17.980.494,17	3.387.922.292,92
Recursos Extraorçamentários	7.615.761.812,61	-	-	-	8.596.104.150,06	-	(980.342.337,45)	-	-	(980.342.337,45)
Outras Vinculações	757.648.147,71	6.710.638,13	93.850.623,28	20.421,42	565.158.698,46	-	91.907.766,42	175.739.964,53	83.065,22	(83.832.198,11)
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)	1.277.865.838,72	106.734.244,71	39.317.614,02	-	317.146.087,41	-	814.667.892,58	46.519.962,57	3.095.912,61	768.147.930,01
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) ^{2,3}	52.235.033,54	450.805,31	353.652,46	-	1.575.492,82	-	49.855.082,95	3.830.027,66	-	46.025.055,29
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro) ⁴	297.530.728,25	105.757.776,53	34.317.718,02	-	315.004.792,76	-	(157.549.559,06)	1.450.611,26	243,54	(159.000.170,32)
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	928.100.076,93	525.662,87	4.646.243,54	-	565.801,83	-	922.362.368,69	41.239.323,65	3.095.669,07	881.123.045,04
TOTAL (IV) = (I + II + III)	28.918.865.347,32	654.111.583,28	1.863.388.602,68	223.439,92	11.177.087.553,69	-	15.224.054.167,75	1.005.671.853,21	3.759.947.733,33	14.218.382.314,54

FONTE: Siafe-Rio - Secretaria de Estado de Fazenda.

Obs.: Excluídas a Imprensa Oficial, a CEDAE e a AGERIO por não se enquadrarem no conceito de Empresa Dependente.

Para fins de Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados foram considerados os saldos da Disponibilidade Financeira Líquida, por fonte de recursos, registrada em cada Órgão/Entidade.

A identificação dos recursos segue o mapeamento dos demonstrativos fiscais disponibilizado pela Secretaria do Tesouro Nacional (anexo das Portarias STN/MF 699/2023 e STN/MF 989/2024) e Portaria STN/MF 710/2021. Recursos Vinculados ao RPPS (Planos Previdenciário e Financeiro) observar as notas 3 e 4.

¹Essa coluna poderá apresentar valor negativo, indicando, nesse caso, insuficiência de caixa após o registro das obrigações financeiras.

²Nessa linha, não devem ser informados os investimentos destinados à acumulação para pagamentos futuros, contabilizados no montante de R\$ 5.158.987.557,34 (cinco bilhões, cento e cinquenta e oito milhões, novecentos e oitenta e sete mil, quinhentos e cinquenta e sete reais e trinta e quatro centavos).

³Disponibilidade de Caixa Bruta (Plano Previdenciário): Foi considerado o valor registrado na conta contábil 111110600 - Conta Única RPPS, no órgão 20341 - Fundo do Plano Previdenciário do ERJ.

⁴A apuração da Disponibilidade de Caixa Bruta (Plano Financeiro) considerou o montante total de R\$ 297.530.728,25, distribuído conforme a origem dos recursos e respectivas Unidades Gestoras. O valor está segregado da seguinte forma: R\$ 280.106.072,44 - Fonte de Recursos 801, abrangendo as Unidades Gestoras 123400, 123422, 266500 e 999900; e; R\$ 17.424.655,81 - Fonte de Recursos 800, referente à Unidade Gestora 123400.

Juliano Pasqual
Secretário de Estado de Fazenda

Demetrio Abdennur Farah Neto
Controlador-Geral do Estado

Cláudio Castro
Governador