



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

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

Emissão: 19/02/2026

R\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSORCIO 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)	9.710.031.141,22	332.848.303,30	1.429.908.675,35	960.755,38	907.779.651,76	-	7.038.533.755,43	574.055.362,24	3.266.069.187,25	6.464.478.393,19
Recursos Não Vinculados de Impostos	(99.947.954,06)	252.023.329,26	1.223.129.528,08	780.617,67	737.968.565,82	-	(2.313.849.994,89)	244.864.671,22	2.583.869.607,04	(2.558.714.666,11)
Outros Recursos não Vinculados	9.809.979.095,28	80.824.974,04	206.779.147,27	180.137,71	169.811.085,94	-	9.352.383.750,32	329.190.691,02	682.199.580,21	9.023.193.059,30
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)	27.225.076.573,35	218.244.989,82	659.046.364,58	185.888,74	10.172.246.076,87	-	16.175.353.253,34	940.659.970,88	491.411.485,35	15.234.693.282,46
Recursos Vinculados à Educação	649.875.499,91	41.216.049,62	31.536.488,96	-	57.822.241,46	-	519.300.719,87	1.189.179,04	-	518.111.540,83
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	531.010.099,49	41.216.049,62	536.488,96	-	3.397.606,06	-	485.859.954,85	1.189.179,04	-	484.670.775,81
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	3.643.793.642,65	129.187.895,45	63.229.703,31	-	495.799.280,30	-	2.955.576.763,59	59.989.653,23	382.637.021,72	2.895.587.110,36
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (exceto Educação, Saúde e Assistência)	207.300.497,86	658.454,64	3.527.182,01	-	696.871,03	-	202.417.990,18	6.311.473,23	2.226.447,89	196.106.516,95
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	11.717.928.813,01	27.278.908,54	435.000.041,88	158.813,82	176.890.897,91	-	11.078.600.150,86	690.704.660,99	108.600.682,24	10.387.895.489,87
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	20.955.310,56	-	-	-	6.331.205,85	-	14.624.104,71	7.344.637,07	-	7.279.467,64
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	6.014.195.205,59	22.470.548,76	154.835.091,09	158.813,82	129.879.719,97	-	5.706.851.031,95	549.191.256,82	17.980.494,17	5.157.659.775,13
Recursos Extraorçamentários	7.796.386.436,25	-	-	-	8.734.858.459,29	-	(938.472.023,04)	-	-	(938.472.023,04)
Outras Vinculações	2.879.002.005,37	6.820.362,89	93.850.623,28	27.074,92	565.471.184,35	-	2.212.832.759,93	175.739.964,53	83.065,22	2.037.092.795,40
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)	1.015.738.254,82	106.734.244,71	39.317.614,02	-	317.146.087,41	-	552.540.308,68	46.519.962,57	3.095.912,61	506.020.346,11
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) ²	(994.923.360,62)	450.805,31	353.652,46	-	1.575.492,82	-	(997.303.311,21)	3.830.027,66	-	(1.001.133.338,87)
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	1.082.561.538,51	105.757.776,53	34.317.718,02	-	315.004.792,76	-	627.481.251,20	1.450.611,26	243,54	626.030.639,94
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)	37.950.845.969,39	657.827.537,83	2.128.272.653,95	1.146.644,12	11.397.171.816,04	-	23.766.427.317,45	1.561.235.295,69	3.760.576.585,21	22.205.192.021,76

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.

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\$ 5.142.382.538,52 (cinco bilhões, cento e quarenta e dois milhões, trezentos e oitenta e dois mil, quinhentos e trinta e oito reais e cinquenta e dois centavos).

Juliano Pasqual
Secretário de Estado de Fazenda

Demetrio Abdennur Farah Neto
Controlador-Geral do Estado

Cláudio Castro
Governador