

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL - PODER EXECUTIVO  
**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023 / QUADRIMESTRE SETEMBRO - DEZEMBRO

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

Valores expressos em R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	Despesas Liquidadas (Últimos 12 Meses)												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	Jan/2023	Fev/2023	Mai/2023	Abr/2023	Mai/2023	Jun/2023	Jul/2023	Ago/2023	Set/2023	Out/2023	Nov/2023	Dez/2023		
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	<b>1.030.843.746,64</b>	<b>825.737.127,43</b>	<b>911.910.780,34</b>	<b>776.857.362,66</b>	<b>809.710.960,52</b>	<b>1.046.537.951,41</b>	<b>730.663.525,64</b>	<b>851.044.400,45</b>	<b>871.564.537,83</b>	<b>1.010.242.027,68</b>	<b>906.503.200,48</b>	<b>1.684.149.422,51</b>	<b>11.455.765.043,59</b>	<b>230.009.698,13</b>
<b>Pessoal Ativo</b>	<b>684.329.750,27</b>	<b>488.771.806,06</b>	<b>534.390.475,47</b>	<b>566.014.294,58</b>	<b>514.639.275,14</b>	<b>594.381.421,38</b>	<b>549.336.113,61</b>	<b>537.830.638,60</b>	<b>555.358.379,17</b>	<b>598.852.645,65</b>	<b>588.063.354,08</b>	<b>1.038.853.128,59</b>	<b>7.250.821.282,60</b>	<b>112.754.366,93</b>
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	526.099.080,07	385.122.790,84	400.014.115,88	393.478.564,53	418.898.811,35	421.458.649,24	411.759.984,56	400.231.833,98	418.525.662,40	451.192.199,15	446.883.078,66	751.563.608,16	5.425.228.378,82	109.657.078,66
Obrigações Patronais	158.230.670,20	103.649.015,22	134.376.359,59	172.535.730,05	95.740.463,79	172.922.772,14	137.576.129,05	137.598.804,62	136.832.716,77	147.660.446,50	141.180.275,42	287.289.520,43	1.825.592.903,78	3.097.288,27
<b>Pessoal Inativo e Pensionistas</b>	<b>346.513.996,37</b>	<b>336.965.321,37</b>	<b>377.520.304,87</b>	<b>210.843.068,08</b>	<b>295.071.685,38</b>	<b>452.156.530,03</b>	<b>181.327.412,03</b>	<b>313.213.761,85</b>	<b>316.206.158,66</b>	<b>411.389.382,03</b>	<b>303.821.240,58</b>	<b>548.504.895,55</b>	<b>4.093.533.756,80</b>	<b>113.845.175,98</b>
Aposentadorias, Reserva e Reformas	298.887.696,41	297.761.906,46	329.205.771,37	175.380.725,11	261.914.835,48	390.667.742,62	161.072.707,27	271.330.037,43	274.247.298,40	363.522.444,88	259.228.047,95	479.573.122,94	3.562.792.336,32	98.948.096,44
Pensões	47.626.299,96	39.203.414,91	48.314.533,50	35.462.342,97	33.156.849,90	61.488.787,41	20.254.704,76	41.883.724,42	41.958.860,26	47.866.937,15	44.593.192,63	68.931.772,61	530.741.420,48	14.897.079,54
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF) <sup>1</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.618.605,82	96.791.398,37	111.410.004,19	3.410.155,22
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	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	0,00
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)</b>	<b>408.296.896,97</b>	<b>283.770.471,99</b>	<b>322.705.439,88</b>	<b>(41.984.872,15)</b>	<b>237.239.988,87</b>	<b>215.005.049,51</b>	<b>209.249.726,74</b>	<b>212.276.177,77</b>	<b>200.465.434,60</b>	<b>241.492.208,20</b>	<b>243.748.727,61</b>	<b>383.771.178,43</b>	<b>2.916.036.428,42</b>	<b>54.699.764,81</b>
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária e Deduções Constitucionais	20.901.307,93	2.314.170,01	2.495.697,42	2.292.784,45	1.308.893,60	1.716.638,71	2.156.195,96	2.939.507,36	2.698.631,85	2.135.432,05	1.555.325,74	3.058.069,97	45.572.655,05	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	13.125.208,82	13.244.665,94	13.397.056,26	13.670.071,90	13.699.916,59	13.894.766,74	13.825.135,69	13.704.406,94	13.871.427,11	13.747.235,68	13.789.030,72	10.001.566,88	159.970.489,27	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	89.657.250,51	5.573.170,77	1.356.449,80	1.055.575,71	1.228.071,12	1.188.455,59	83.088,26	128.809,83	91.092,81	104.560,34	32.605,11	91.483,00	100.590.612,85	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	284.613.129,71	262.638.465,27	305.456.236,40	(59.003.304,21)	221.003.107,56	198.205.188,47	193.185.306,83	195.503.453,64	183.804.282,83	225.504.980,13	228.371.766,04	370.620.058,58	2.609.902.617,25	54.699.764,81
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	<b>622.546.849,67</b>	<b>541.966.655,44</b>	<b>589.205.340,46</b>	<b>818.842.234,81</b>	<b>572.470.971,65</b>	<b>831.532.901,90</b>	<b>521.413.798,90</b>	<b>638.768.222,68</b>	<b>671.099.103,23</b>	<b>768.749.819,48</b>	<b>662.754.472,87</b>	<b>1.300.378.244,08</b>	<b>8.539.728.615,17</b>	<b>175.309.933,32</b>

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	Valor	% Sobre a RCL Ajustada
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	19.756.920.699,77	0,00
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	16.457.862,35	0,00
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) e ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11) (VI)	57.479.977,00	0,00
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI) <sup>2</sup>	19.682.982.860,42	100,00
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)	8.715.038.548,49	44,28
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III do art.20 da LRF) - 49% da RCL Ajustada (VII)	9.644.661.601,61	49,00
LIMITE PRUDENCIAL (X) (parágrafo único do art.22 da LRF) - (X) = (0,95*IX)	9.162.428.521,53	46,55
LIMITE DE ALERTA (XI) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) - (XI) = (0,90*IX)	8.680.195.441,45	44,10

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL	Quadrimestre/Semestre do Exercício em que o ente excedeu o limite			Primeiro período seguinte			Segundo período seguinte		
	% Limite Máximo (a)	% DTP (b)	% Excedente (c) = (b - a)	Redutor mínimo de 1/3 do Excedente (d) = (1/3*c)	Limite (e) = (b - d)	% DTP (f)	Redutor Residual (g) = (f - a)	Limite (h) = (a)	% DTP (i)
TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DTP <sup>3</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PARÂMETROS PARA REDUÇÃO DO EXCEDENTE DE DTP (ART. 15 DA LC 178/2021)	Percentual
Limite Máximo (IX) (%) (LRF, art. 20) <sup>1</sup>	0,00
DTP em 2021 (XII) (%)	0,00

Excedente em 2021 (XIII) = (XII - IX) (%)	0,00
Redutor anual (XIV) = (0,10 x XIII) (%)	0,00

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (ART. 15 DA LC 178/2021)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) <sup>2</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) <sup>3</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
% DTP (VIII/VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIMITE CONFORME ART. 15 DA LC 178/2021 (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

\_\_\_\_\_  
CARLOS EDUARDO GIRAÓ DE ARRUDA  
Controlador - Geral do Estado  
CPF: 519.412.281-00

\_\_\_\_\_  
FLÁVIO CÉSAR MENDES DE OLIVEIRA  
Secretário de Estado de Fazenda  
CPF: 390.550.431-68

\_\_\_\_\_  
EDUARDO CORREA RIEDEL  
Governador do Estado do MS  
CPF: 008.984.647-87

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL - PODER EXECUTIVO  
**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL - ENTE CONSORCIADO**  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023 / QUADRIMESTRE SETEMBRO - DEZEMBRO

RGF - Anexo 1.1 (Portaria STN nº 72/2012, Art. 11, I)

Valores expressos em R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL EXECUTADA EM CONSÓRCIOS PÚBLICOS	VALORES TRANSFERIDOS POR CONTRATO DE RATEIO	Despesas Executadas (Últimos 12 Meses)		
		Liquidadas (a)	Inscritas em Restos a Pagar Não Processados (b) ***1	TOTAL (c = a + b)
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	<b>703.928,56</b>	<b>666.870,28</b>	<b>0,00</b>	<b>666.870,28</b>
Pessoal Ativo	703.928,56	666.870,28	0,00	666.870,28
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00	0,00	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (III) = (I - II)</b>	<b>703.928,56</b>	<b>666.870,28</b>	<b>0,00</b>	<b>666.870,28</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

\_\_\_\_\_  
CARLOS EDUARDO GIRÃO DE ARRUDA  
Controlador - Geral do Estado  
CPF: 519.412.281-00

\_\_\_\_\_  
FLÁVIO CÉSAR MENDES DE OLIVEIRA  
Secretário de Estado de Fazenda  
CPF: 390.550.431-68

\_\_\_\_\_  
EDUARDO CORREA RIEDEL  
Governador do Estado do MS  
CPF: 008.984.647-87

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL - PODER EXECUTIVO  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023 / QUADRIMESTRE SETEMBRO - DEZEMBRO

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

Valores expressos em R\$ 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	Saldo do Exercício Anterior	Saldo do Exercício de 2023		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)</b>	<b>9.010.345.098,27</b>	<b>8.881.144.215,19</b>	<b>9.081.383.137,35</b>	<b>8.897.369.096,07</b>
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Dívida Contratual</b>	<b>8.667.054.358,53</b>	<b>8.644.712.217,50</b>	<b>8.820.185.969,81</b>	<b>8.847.338.043,87</b>
<b>Empréstimos</b>	<b>2.018.412.385,72</b>	<b>1.862.486.888,38</b>	<b>1.895.809.724,76</b>	<b>1.789.830.305,29</b>
Internos	563.133.098,84	524.598.321,00	531.666.014,48	495.013.924,79
Externos	1.455.279.286,88	1.337.888.567,38	1.364.143.710,28	1.294.816.380,50
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	6.576.858.746,18	6.713.716.622,04	6.859.252.616,94	6.996.204.394,71
<b>Financiamentos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Internos	0,00	0,00	0,00	0,00
Externos	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Parcelamento e Renegociação de Dívidas</b>	<b>71.783.226,63</b>	<b>68.508.707,08</b>	<b>65.123.628,11</b>	<b>61.303.343,87</b>
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Previdenciárias	3.059.351,51	2.434.738,03	1.810.124,55	1.189.513,68
De Demais Contribuições Sociais	68.723.875,12	66.073.969,05	63.313.503,56	60.113.830,19
Do FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00
Com Instituição Não Financeira	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Dívidas Contratuais	0,00	0,00	0,00	0,00
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (Inclusive) - Vencidos e Não Pagos	343.290.739,74	236.431.997,69	261.197.167,54	50.031.052,20
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEDUÇÕES (II)</b>	<b>4.944.782.716,41</b>	<b>5.764.884.688,00</b>	<b>5.852.744.288,80</b>	<b>5.775.050.337,07</b>
Disponibilidade de Caixa¹	4.564.196.844,16	5.372.282.999,02	5.428.004.402,50	4.217.477.309,03
Disponibilidade de Caixa Bruta	4.882.396.253,72	5.685.783.025,73	5.747.208.064,23	4.953.056.942,24
(-) Restos a Pagar Processados	123.327.744,43	21.160.343,60	7.546.380,00	484.450.081,00
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	194.871.665,13	292.339.683,11	311.657.281,73	251.129.552,21
Demais Haveres Financeiros	380.585.872,25	392.601.688,98	424.739.886,30	1.557.573.028,04
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I - II)</b>	<b>4.065.562.381,86</b>	<b>3.116.259.527,19</b>	<b>3.228.638.848,55</b>	<b>3.122.318.759,00</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	18.366.590.887,86	19.077.209.175,47	19.031.644.029,32	19.756.920.699,77
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	13.253.079,56	13.253.079,56	24.517.919,03	16.457.862,35
<b>= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)</b>	<b>18.353.337.808,30</b>	<b>19.063.956.095,91</b>	<b>19.007.126.110,29</b>	<b>19.740.462.837,42</b>
% DA DC SOBRE A RCL Ajustada (I/VI)	49,09	46,59	47,78	45,07
% DA DCL SOBRE A RCL Ajustada (III/VI)	22,15	16,35	16,99	15,82
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 200%	36.733.181.775,72	38.154.418.350,94	38.063.288.058,64	39.513.841.399,54
LIMITE DE ALERTA - 180% - (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF)	33.059.863.598,15	34.338.976.515,85	34.256.959.252,78	35.562.457.259,59

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	Saldo do Exercício Anterior	Saldo do Exercício de 2023		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0,00	0,00	0,00	0,00
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC)²	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVO ATUARIAL	13.157.228.816,50	13.157.228.816,50	13.157.228.816,50	12.006.423.761,26
RP NÃO-PROCESSADOS	773.308.673,37	385.288.399,60	228.843.412,67	756.000.874,05

ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA # ARO	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP	0,00	0,00	0,00	0,00
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	Quadrimestre do Exercício em que o ente excedeu o limite			Primeiro período seguinte			Segundo período seguinte			Terceiro período seguinte		
	Limite Máximo (a)	% DCL (b)	% Excedente (c) = (b - a)	Redutor mínimo de 25% do Excedente (d) = (0,25*c)	Limite (e) = (b - d)	% DCL (f)	Redutor Residual (g) = (f-a)	Limite (h) = (e)	% DCL (i)	Redutor Residual (j) = (f-a)	Limite (k) = (a)	% DCL (l)
Trajatória de retorno ao Limite da DCL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

\_\_\_\_\_  
CARLOS EDUARDO GIRÃO DE ARRUDA  
Controlador - Geral do Estado  
CPF: 519.412.281-00

\_\_\_\_\_  
FLAVIO CÉSAR MENDES DE OLIVEIRA  
Secretário de Estado de Fazenda  
CPF: 390.550.431-68

\_\_\_\_\_  
EDUARDO CORREA RIEDEL  
Governador do Estado do MS  
CPF: 008.984.647-87

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL - PODER EXECUTIVO  
**DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES**  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023 / QUADRIMESTRE SETEMBRO - DEZEMBRO

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

Valores expressos em R\$ 1,00

GARANTIAS CONCEDIDAS	Saldo do Exercício Anterior	Saldo do Exercício de 2023		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
<b>AOS ESTADOS (I)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>AOS MUNICÍPIOS (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	18.366.590.887,86	19.077.209.175,47	19.031.644.029,32	19.756.920.699,77
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)	13.253.079,56	13.253.079,56	24.517.919,03	16.457.862,35
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)</b>	<b>18.353.337.808,30</b>	<b>19.063.956.095,91</b>	<b>19.007.126.110,29</b>	<b>19.740.462.837,42</b>
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22%	4.037.734.317,83	4.194.070.341,10	4.181.567.744,26	4.342.901.824,23
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 19,80%	3.633.960.886,04	3.774.663.306,99	3.763.410.969,84	3.908.611.641,81

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	Saldo do Exercício Anterior	Saldo do Exercício de 2023		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
<b>DOS ESTADOS (IX)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Em Garantia às operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DOS MUNICÍPIOS (X)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Em Garantia às operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DAS ENTIDADES CONTROLADAS (XI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Em Garantia às operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

MEDIDAS CORRETIVAS	Descrição
MEDIDAS CORRETIVAS	0,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

CARLOS EDUARDO GIRÃO DE ARRUDA  
Controlador - Geral do Estado  
CPF: 519.412.281-00

FLÁVIO CÉSAR MENDES DE OLIVEIRA  
Secretário de Estado de Fazenda  
CPF: 390.550.431-68

EDUARDO CORREA RIEDEL  
Governador do Estado do MS  
CPF: 008.984.647-87

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL - PODER EXECUTIVO  
**DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO**  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023 / QUADRIMESTRE SETEMBRO - DEZEMBRO

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

Valores expressos em R\$ 1,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	Valor Realizado	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
<b>Mobiliária</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Interna	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00
<b>Contratual</b>	<b>0,00</b>	<b>109.347.441,37</b>
<b>Interna</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000.000,00</b>
Empréstimos	0,00	50.000.000,00
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	0,00	0,00
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços	0,00	0,00
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0,00	0,00
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação <sup>1</sup> (I)	0,00	0,00
<b>Externa</b>	<b>0,00</b>	<b>59.347.441,37</b>
Empréstimos	0,00	59.347.441,37
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	0,00	0,00
Antecipações de Receitas pela Venda a Termo de Bens e Serviços	0,00	0,00
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0,00	0,00
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação <sup>1</sup> (II)	0,00	0,00
<b>TOTAL (III)</b>	<b>0,00</b>	<b>109.347.441,37</b>

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	Valor	% Sobre a RCL Ajustada
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (IV)	19.756.920.699,77	100,00
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)	16.457.862,35	0,08
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)</b>	<b>19.740.462.837,42</b>	<b>99,92</b>
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)	0,00	0,00
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (IIIa + VII - Ia - IIa)	109.347.441,37	0,55
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	3.158.474.053,99	16,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - %	2.842.626.648,59	14,40
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	1.381.832.398,62	7,00

OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
<b>Parcelamentos de Dívidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Tributos	0,00	0,00
Contribuições Previdenciárias	0,00	0,00
FGTS	0,00	0,00
Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas	0,00	0,00

---

CARLOS EDUARDO GIRÃO DE ARRUDA  
Controlador - Geral do Estado  
CPF: 519.412.281-00

---

FLÁVIO CÉSAR MENDES DE OLIVEIRA  
Secretário de Estado de Fazenda  
CPF: 390.550.431-68

---

EDUARDO CORREA RIEDEL  
Governador do Estado do MS  
CPF: 008.984.647-87

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL - PODER EXECUTIVO  
**DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR**  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023 / QUADRIMESTRE SETEMBRO - DEZEMBRO

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

Valores expressos em R\$ 1,00

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) <sup>1</sup> (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)
		RP Liquidados e Não Pagos De Exercícios Anteriores (b)	RP Liquidados e Não Pagos Do Exercício (c)	RP Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)	Demais Obrigações Financeiras (e)					
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)</b>	<b>2.288.045.359,99</b>	<b>6.758.738,38</b>	<b>338.791.214,24</b>	<b>39.607.038,02</b>	<b>142.880.463,28</b>	<b>0,00</b>	<b>1.760.007.906,07</b>	<b>495.715.801,74</b>	<b>0,00</b>	<b>1.264.292.104,33</b>
Recursos Não Vinculados de Impostos	2.073.169.018,28	6.758.738,38	296.636.482,58	39.607.038,02	142.880.463,28	0,00	1.587.286.296,02	441.461.217,89	0,00	1.145.825.078,13
Outros Recursos não Vinculados	214.876.341,71	0,00	42.154.731,66	0,00	0,00	0,00	172.721.610,05	54.254.583,85	0,00	118.467.026,20
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)</b>	<b>2.183.450.877,12</b>	<b>9.599.592,08</b>	<b>114.656.841,10</b>	<b>17.193.354,22</b>	<b>103.323.983,38</b>	<b>0,00</b>	<b>1.938.677.106,34</b>	<b>203.124.818,57</b>	<b>0,00</b>	<b>1.735.552.287,77</b>
<b>Recursos Vinculados à Educação</b>	<b>150.595.264,77</b>	<b>0,00</b>	<b>47.418.846,61</b>	<b>8.437.155,38</b>	<b>19.079.596,88</b>	<b>0,00</b>	<b>75.659.665,90</b>	<b>12.668.600,36</b>	<b>0,00</b>	<b>62.991.065,54</b>
Transferências do FUNDEB	94.212.957,75	0,00	45.235.929,39	0,00	18.643.450,66	0,00	30.333.577,70	698.167,62	0,00	29.635.410,08
Outros Recursos Vinculados à Educação	56.382.307,02	0,00	2.182.917,22	8.437.155,38	436.146,22	0,00	45.326.088,20	11.970.432,74	0,00	33.355.655,46
<b>Recursos Vinculados à Saúde</b>	<b>280.237.165,09</b>	<b>41.862,55</b>	<b>5.880.947,25</b>	<b>4.123.417,60</b>	<b>701.983,25</b>	<b>0,00</b>	<b>269.488.954,44</b>	<b>39.566.666,84</b>	<b>0,00</b>	<b>229.922.287,60</b>
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	235.268.603,53	908,77	2.979.610,44	247.424,19	373.831,36	0,00	231.666.828,77	30.176.040,42	0,00	201.490.788,35
Outros Recursos Vinculados à Saúde	44.968.561,56	40.953,78	2.901.336,81	3.875.993,41	328.151,89	0,00	37.822.125,67	9.390.626,42	0,00	28.431.499,25
Recursos Vinculados à Assistência Social	18.721.923,17	0,00	98,94	0,00	0,00	0,00	18.721.824,23	773.622,23	0,00	17.948.202,00
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	12.448.676,71	0,00	0,00	0,00	4.153.653,83	0,00	8.295.022,88	8.295.022,88	0,00	0,00
<b>Demais Vinculações Decorrentes de Transferências</b>	<b>470.582.736,52</b>	<b>9.377.153,69</b>	<b>19.358.076,10</b>	<b>2.972.896,86</b>	<b>961.752,35</b>	<b>0,00</b>	<b>437.912.857,52</b>	<b>58.108.401,37</b>	<b>0,00</b>	<b>379.804.456,15</b>
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (exceto Educação, Saúde e Assistência)	142.722.148,90	9.377.153,69	960.322,84	2.917.658,86	951.552,78	0,00	128.515.460,73	33.887.005,74	0,00	94.628.454,99
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	327.860.587,62	0,00	18.397.753,26	55.238,00	10.199,57	0,00	309.397.396,79	24.221.395,63	0,00	285.176.001,16
<b>Demais Vinculações Legais</b>	<b>1.250.865.110,86</b>	<b>180.575,84</b>	<b>41.998.872,20</b>	<b>1.659.884,38</b>	<b>78.426.997,07</b>	<b>0,00</b>	<b>1.128.598.781,37</b>	<b>83.712.504,89</b>	<b>0,00</b>	<b>1.044.886.276,48</b>
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)	96.195.521,01	0,00	0,00	0,00	23.682,07	0,00	96.171.838,94	15.092.149,48	0,00	81.079.689,46
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	6.736.106,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.736.106,91	129.572,00	0,00	6.606.534,91
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)	208.555.971,55	56.787,76	2.438.151,82	649.437,54	14.546.884,83	0,00	190.864.709,60	24.682.256,96	0,00	166.182.452,64
Outras Vinculações Legais	939.377.511,39	123.788,08	39.560.720,38	1.010.446,84	63.856.430,17	0,00	834.826.125,92	43.808.526,45	0,00	791.017.599,47
Recursos Extraorçamentários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Vinculações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)</b>	<b>199.613.626,60</b>	<b>0,00</b>	<b>146.749.536,83</b>	<b>0,00</b>	<b>3.645.155,44</b>	<b>0,00</b>	<b>49.218.934,33</b>	<b>46.637.041,69</b>	<b>0,00</b>	<b>2.581.892,64</b>
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) <sup>2</sup>	198.830.442,57	0,00	146.274.433,83	0,00	3.371.104,92	0,00	49.184.903,82	46.603.011,18	0,00	2.581.892,64
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	783.184,03	0,00	475.103,00	0,00	274.050,52	0,00	34.030,51	34.030,51	0,00	0,00
<b>TOTAL (IV) = (I + II + III)</b>	<b>4.671.109.863,71</b>	<b>16.358.330,46</b>	<b>600.197.592,17</b>	<b>56.800.392,24</b>	<b>249.849.602,10</b>	<b>0,00</b>	<b>3.747.903.946,74</b>	<b>745.477.662,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.002.426.284,74</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

---

CARLOS EDUARDO GIRÃO DE ARRUDA  
Controlador - Geral do Estado  
CPF: 519.412.281-00

---

FLÁVIO CÉSAR MENDES DE OLIVEIRA  
Secretário de Estado de Fazenda  
CPF: 390.550.431-68

---

EDUARDO CORREA RIEDEL  
Governador do Estado do MS  
CPF: 008.984.647-87

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL - PODER EXECUTIVO  
**DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023 / QUADRIMESTRE SETEMBRO - DEZEMBRO

RGF - Anexo 6 (LRF, art. 48)

Valores expressos em R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	Valor Até o Quadrimestre
Receita Corrente Líquida	19.756.920.699,77
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento	19.740.462.837,42
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	19.682.982.860,42

DESPESA COM PESSOAL	Valor	% Sobre a RCL Ajustada
Despesa Total com Pessoal - DTP	8.715.038.548,49	44,28
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 49%	9.644.661.601,61	49,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 46,55%	9.162.428.521,53	46,55
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 44,1%	8.680.195.441,45	44,10

DÍVIDA CONSOLIDADA	Valor Até o Quadrimestre	% Sobre a RCL Ajustada
Dívida Consolidada Líquida	3.122.318.759,00	15,82
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	39.513.841.399,54	200,00

GARANTIAS DE VALORES	Valor Até o Quadrimestre	% Sobre a RCL Ajustada
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	4.342.901.824,23	22,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	Valor	% Sobre a RCL Ajustada
Operações de Crédito Internas e Externas	109.347.441,37	0,55
Limite definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	3.158.474.053,99	16,00
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0,00
Limite definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	1.381.832.398,62	7,00

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 Total	745.477.662,00	3.002.426.284,74

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

CARLOS EDUARDO GIRÃO DE ARRUDA  
Controlador - Geral do Estado  
CPF: 519.412.281-00

FLÁVIO CÉSAR MENDES DE OLIVEIRA  
Secretário de Estado de Fazenda  
CPF: 390.550.431-68

EDUARDO CORRÊA RIEDEL  
Governador do Estado do MS  
CPF: 008.984.647-87