

63000 Advocacia-Geral da União	98.818	98.818	-	22.505	121.323	98.818	-22.505
81000 Ministério da Mulher, da Família e dos Direitos Humanos	2.820	2.820	-	1.658	4.478	2.820	-1.658
83000 Banco Central do Brasil	233.987	233.987	-	17.295	251.281	233.987	-17.295
<b>TOTAL</b>	<b>225.506.928</b>	<b>225.506.928</b>	<b>-</b>	<b>11.538.523</b>	<b>237.045.451</b>	<b>225.278.328</b>	<b>-11.767.123</b>

Obs: (d) Dados SIAFI 26/09/2022

(\*) Unidade com prerrogativas de órgão setorial de acordo com o § 1º do art. 3º, combinado com o art. 51, ambos da Lei nº 13.848, de 25 de junho de 2019.

(\*\*) Unidade com prerrogativas de órgão setorial de acordo com o § 1º do art. 3º da Lei nº 13.848, de 2019.

## ANEXO XXV

(Anexo XXVII ao Decreto nº 10.961, de 11 de fevereiro de 2022)

DEMONSTRAÇÃO DA COMPATIBILIDADE ENTRE OS LIMITES AUTORIZADOS PARA MOVIMENTAÇÃO E EMPENHO E AS DESPESAS COM CONTROLE DE FLUXO DO PODER EXECUTIVO CONSTANTES DO RELATÓRIO DE QUE TRATA O § 4º DO ART. 62 DA LEI Nº 14.194, DE 20 DE AGOSTO DE 2021

R\$ 1,00

Órgãos	Obrigatórias	Despesas Primárias Discricionárias			Total	Total Geral
		Emendas Impositivas		Demais		
		Individuais	Bancada			
20000 Presidência da República	41.288.453	0	0	401.134.315	401.134.315	442.422.768
22000 Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento	916.168.908	106.072.891	259.969.934	3.426.271.656	3.792.314.481	4.708.483.389
24000 Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovações	68.273.993	23.873.730	35.645.738	6.735.328.779	6.794.848.247	6.863.122.240
25000 Ministério da Economia	881.019.618	3.312.996.934	0	33.014.560.496	36.327.557.430	37.208.577.048
26000 Ministério da Educação	9.895.090.042	303.746.145	538.614.855	20.974.338.993	21.816.699.993	31.711.790.035
30000 Ministério da Justiça e Segurança Pública	2.868.149.489	98.662.588	265.825.974	2.692.181.990	3.056.670.552	5.924.820.041
30211 Conselho Administrativo de Defesa Econômica - CADE (*)	762.435	0	0	42.769.864	42.769.864	43.532.299
32000 Ministério de Minas e Energia	140.141.227	0	0	2.143.939.227	2.143.939.227	2.284.080.454
32265 Agência Nacional do Petróleo, Gás Natural e Biocombustíveis - ANP (**)	7.299.016	0	0	160.710.000	160.710.000	168.009.016
32266 Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL (**)	5.588.264	0	0	147.424.640	147.424.640	153.012.904
32396 Agência Nacional de Mineração - ANM (**)	13.856.980	100.000	0	79.207.555	79.307.555	93.164.535
35000 Ministério das Relações Exteriores	692.678.096	2.470.000	0	1.958.745.997	1.961.215.997	2.653.894.093
36000 Ministério da Saúde	108.675.207.723	5.934.353.501	2.661.482.778	24.448.721.506	33.044.557.785	141.719.765.508
36212 Agência Nacional de Vigilância Sanitária - ANVISA (**)	16.013.924	0	0	185.333.489	185.333.489	201.347.413
36213 Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS (**)	5.787.072	0	0	106.104.318	106.104.318	111.891.390
37000 Controladoria-Geral da União	17.441.861	0	0	122.955.914	122.955.914	140.397.775
39000 Ministério da Infraestrutura	88.351.436	9.969.665	354.134.616	6.926.878.328	7.290.982.609	7.379.334.045
39250 Agência Nacional de Transportes Terrestres - ANTT (**)	9.944.999	0	0	340.705.200	340.705.200	350.650.199
39251 Agência Nacional de Transportes Aquaviários - ANTAQ (**)	3.297.530	400.000	0	42.665.008	43.065.008	46.362.538
39254 Agência Nacional de Aviação Civil - ANAC (**)	13.012.157	0	0	129.607.258	129.607.258	142.619.415
40000 Ministério do Trabalho e Previdência	401.063.595	3.062.908	0	2.306.052.174	2.309.115.082	2.710.178.677
41000 Ministério das Comunicações	75.109.918	10.677.683	3.524.000	1.149.463.906	1.163.665.589	1.238.775.507
41231 Agência Nacional de Telecomunicações - ANATEL (**)	12.868.874	0	0	203.351.058	203.351.058	216.219.932
44000 Ministério do Meio Ambiente	52.415.220	32.554.668	0	788.937.193	821.491.861	873.907.081
52000 Ministério da Defesa	10.307.864.623	74.481.484	395.557.105	11.868.800.342	12.338.838.931	22.646.703.554
53000 Ministério do Desenvolvimento Regional	166.919.005	325.891.157	1.137.644.395	7.971.390.665	9.434.926.217	9.601.845.222
53210 Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico - ANA (**)	2.905.385	0	0	209.926.875	209.926.875	212.832.260
54000 Ministério do Turismo	29.781.325	155.871.907	23.723.696	610.316.213	789.911.816	819.693.141
54207 Agência Nacional do Cinema - ANCINE (**)	2.884.943	0	0	41.369.494	41.369.494	44.254.437
55000 Ministério da Cidadania	89.759.736.010	445.765.244	183.676.082	6.106.208.940	6.735.650.266	96.495.386.276
60000 Gabinete da Vice-Presidência da República	380.779	0	0	7.701.452	7.701.452	8.082.231
63000 Advocacia-Geral da União	98.818.023	0	0	483.512.669	483.512.669	582.330.692
81000 Ministério da Mulher, da Família e dos Direitos Humanos	2.820.126	89.511.032	7.102.174	314.940.604	411.553.810	414.373.936
83000 Banco Central do Brasil	233.986.743	0	0	297.248.958	297.248.958	531.235.701
<b>Total</b>	<b>225.506.927.792</b>	<b>10.930.461.537</b>	<b>5.866.901.347</b>	<b>136.438.805.076</b>	<b>153.236.167.960</b>	<b>378.743.095.752</b>

(\*) Unidade com prerrogativas de órgão setorial de acordo com o § 1º do art. 3º, combinado com o art. 51, ambos da Lei nº 13.848, de 25 de junho de 2019.

(\*\*) Unidade com prerrogativas de órgão setorial de acordo com o § 1º do art. 3º da Lei nº 13.848, de 2019.

## Presidência da República

### DESPACHOS DO PRESIDENTE DA REPÚBLICA

#### MENSAGEM

Nº 545, de 30 de setembro de 2022. Encaminhamento ao Congresso Nacional do Relatório de Gestão Fiscal referente ao 2º Quadrimestre de 2022.

Nº 546, de 30 de setembro de 2022. Encaminhamento ao Tribunal de Contas da União do Relatório de Gestão Fiscal referente ao 2º Quadrimestre de 2022.

Nº 547, de 30 de setembro de 2022. Encaminhamento ao Congresso Nacional do Relatório de avaliação do cumprimento de metas fiscais, referente ao 2º quadrimestre de 2022.

### DESPACHO DO PRESIDENTE DA REPÚBLICA

#### MINISTÉRIO DA ECONOMIA

Exposição de Motivos Interministerial nº 350, de 29 de setembro de 2022 (em conjunto com a Controladoria-Geral da União). Relatório de Gestão Fiscal do Poder Executivo federal, referente ao período de janeiro a agosto de 2022. Aprove. Em 30 de setembro de 2022.





**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DO PODER EXECUTIVO FEDERAL**

**2º QUADRIMESTRE DE 2022**

Brasília  
Agosto de 2022



Anexo 1 – Demonstrativo de Despesa com Pessoal

UNIÃO - PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO DE 2022

RS milhares

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													INSCRITAS EM RPNP (b)
	LIQUIDADAS													
	SET/21	OUT/21	NOV/21	DEZ/21	JAN/22	FEV/22	MAR/22	ABR/22	MAI/22	JUN/22	JUL/22	AGO/22	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	<b>21.237.865</b>	<b>20.878.742</b>	<b>32.123.156</b>	<b>24.145.691</b>	<b>20.961.757</b>	<b>21.290.924</b>	<b>21.473.295</b>	<b>21.424.131</b>	<b>21.187.794</b>	<b>28.876.602</b>	<b>23.873.675</b>	<b>27.025.254</b>	<b>284.498.887</b>	<b>977.162</b>
<b>Pessoal Ativo</b>	<b>11.176.078</b>	<b>10.914.280</b>	<b>17.200.672</b>	<b>13.990.615</b>	<b>11.133.420</b>	<b>11.085.898</b>	<b>11.102.364</b>	<b>11.077.698</b>	<b>11.017.254</b>	<b>13.956.038</b>	<b>13.183.998</b>	<b>13.523.581</b>	<b>149.361.895</b>	<b>538.954</b>
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	9.570.465	9.388.335	14.215.257	12.153.604	9.656.082	9.495.848	9.519.262	9.466.621	9.410.314	12.249.036	11.645.315	11.927.444	128.697.581	340.670
Obrigações Patronais	1.605.613	1.525.945	2.985.415	1.837.011	1.477.339	1.590.050	1.583.102	1.611.077	1.606.940	1.707.002	1.538.683	1.596.137	20.664.314	198.285
<b>Pessoal Inativo e Pensionistas</b>	<b>10.020.497</b>	<b>9.914.268</b>	<b>14.860.327</b>	<b>10.899.439</b>	<b>9.822.082</b>	<b>10.117.747</b>	<b>10.271.508</b>	<b>10.167.008</b>	<b>10.061.295</b>	<b>14.769.394</b>	<b>10.574.584</b>	<b>13.304.454</b>	<b>133.982.602</b>	<b>172.979</b>
Aposentadorias, Reserva e Reformas	6.419.150	6.346.737	9.504.287	6.466.860	6.296.428	6.460.317	6.632.466	6.510.440	6.431.057	9.387.246	6.848.896	9.080.714	86.384.599	126.409
Penções	3.601.346	3.567.531	5.356.040	3.632.579	3.525.654	3.657.430	3.639.042	3.656.568	3.630.238	5.382.147	3.725.688	4.223.740	47.598.003	46.569
<b>Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)</b>	<b>41.291</b>	<b>50.194</b>	<b>62.158</b>	<b>55.637</b>	<b>6.256</b>	<b>87.279</b>	<b>99.423</b>	<b>179.425</b>	<b>109.244</b>	<b>151.170</b>	<b>115.093</b>	<b>197.220</b>	<b>1.154.390</b>	<b>265.229</b>
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>DESPESAS NÃO COM PUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)</b>	<b>3.797.212</b>	<b>3.107.748</b>	<b>4.309.003</b>	<b>2.808.901</b>	<b>3.898.882</b>	<b>4.264.816</b>	<b>4.580.549</b>	<b>4.343.016</b>	<b>3.837.251</b>	<b>4.715.045</b>	<b>5.849.410</b>	<b>8.899.384</b>	<b>54.411.216</b>	<b>226.033</b>
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	88.959	49.514	67.132	64.882	70.967	127.946	362.730	152.110	101.733	76.117	75.972	79.051	1.317.113	11.559
Decorrentes de Decisão Judicial	457.543	311.463	455.238	332.709	133.430	213.425	270.595	280.825	311.778	269.736	2.699.886	5.824.140	11.560.766	208.478
Despesas de Exercícios Anteriores	38.796	15.245	11.468	488.544	72.345	38.684	34.092	35.441	40.103	79.816	41.292	40.277	936.103	876
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	3.211.914	2.731.526	3.775.165	1.922.767	3.622.141	3.884.761	3.913.132	3.874.640	3.383.636	4.289.377	3.032.260	2.955.916	40.597.233	5.120
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	<b>17.440.654</b>	<b>17.770.994</b>	<b>27.814.153</b>	<b>21.336.790</b>	<b>17.062.875</b>	<b>17.026.109</b>	<b>16.892.746</b>	<b>17.081.115</b>	<b>17.350.543</b>	<b>24.161.557</b>	<b>18.024.266</b>	<b>18.125.871</b>	<b>230.087.672</b>	<b>751.129</b>

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL

	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	1.247.128.737	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)	230.838.801	-
% da DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (VII / IV) * 100		18,510%
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III do art. 20 da LRF) - 37,9%	472.661.791	37,900%
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF) - 36,005%	449.028.702	36,005%
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 34,11%	425.395.612	34,110%

1 O limite máximo do Poder Executivo é de 40,9%, destacando-se 3% para as despesas com pessoal do Tribunal de Justiça do Distrito Federal e dos Territórios, do Ministério Público do Distrito Federal e dos Territórios, do ex-Território de Roraima, do ex-Território do Amapá e do Distrito Federal. A repartição do limite destacado está prevista no Decreto nº 3.917/2001. O Demonstrativo da despesa com pessoal do Ministério Público e da Justiça do Distrito Federal e dos Territórios é divulgado pelos respectivos órgãos.

- Notas:
- a) Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas.
  - b) A partir de 2008 o elemento de despesa 94 - Indenizações Trabalhistas foi incluído na metodologia de cálculo de Pessoal Inativo e Pensionistas e de Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados.
  - c) A partir do 2º Quadrimestre de 2008, a fonte de recursos 23 - "Contribuição para o Custeio de Pensões Militares" foi incluída na metodologia de cálculo de Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados, de modo que as despesas custeadas por essa fonte de recursos também passaram a ser excluídas do cálculo do limite das despesas com pessoal, conforme Nota Técnica nº 1611 GSCON/SFC/CGU/PR, de 29 de agosto de 2008.
  - d) Os valores totais apresentados neste demonstrativo podem eventualmente divergir do somatório das partes em função de arredondamentos.
  - e) Os valores apresentados incluem as despesas da Defensoria Pública da União, órgão autônomo para o qual não foi ainda estabelecido Limite de Despesa com Pessoal.
  - f) Constam na linha de despesas com contratos de terceirização os valores executados no âmbito do Ministério da Saúde, que somam R\$ 609,18 milhões, com a Rede Sarah de Saúde (Associação de Pioneiras Sociais), bem como os contratados pelo Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovação (Despesa com Pessoal - Contrato de Gestão).

PAULO FONTOURA VALLE  
Secretário do Tesouro Nacional

ANTÔNIO CARLOS BEZERRA LEONEL  
Secretário Federal de Controle Interno

PAULO FONTOURA VALLE:3116525714  
9  
Assinado de forma digital por PAULO FONTOURA VALLE:3116525714  
Dados: 2022.09.26 16:52:39 -03'00'

ANTONIO CARLOS BEZERRA LEONEL:77426150100  
100  
Assinado de forma digital por ANTONIO CARLOS BEZERRA LEONEL:77426150100  
Dados: 2022.09.27 18:03:48 -03'00'

UNIÃO - PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL  
RECURSOS DA UNIÃO PARA AMAPÁ  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO DE 2022

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

RS milhares

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													INSCRITAS EM RPNP (b)
	LIQUIDADAS													
	SET/21	OUT/21	NOV/21	DEZ/21	JAN/22	FEV/22	MAR/22	ABR/22	MAI/22	JUN/22	JUL/22	AGO/22	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	<b>43.032</b>	<b>42.951</b>	<b>64.225</b>	<b>43.393</b>	<b>41.893</b>	<b>44.161</b>	<b>43.312</b>	<b>43.213</b>	<b>43.640</b>	<b>64.772</b>	<b>44.051</b>	<b>43.826</b>	<b>562.469</b>	<b>0</b>
<b>Pessoal Ativo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obrigações Patronais	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Pessoal Inativo e Pensionistas</b>	<b>43.032</b>	<b>42.951</b>	<b>64.225</b>	<b>43.393</b>	<b>41.893</b>	<b>44.161</b>	<b>43.312</b>	<b>43.213</b>	<b>43.640</b>	<b>64.772</b>	<b>44.051</b>	<b>43.826</b>	<b>562.469</b>	<b>0</b>
Aposentadorias, Reserva e Reformas	28.037	27.954	41.879	27.892	27.238	28.233	27.835	27.836	27.873	41.468	27.931	27.791	361.967	0
Penções	14.996	14.996	22.346	15.500	14.655	15.928	15.478	15.377	15.768	23.304	16.120	16.035	200.502	0
<b>Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>DESPESAS NÃO COM PUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)</b>	<b>40.612</b>	<b>34.569</b>	<b>23.197</b>	<b>6.308</b>	<b>267</b>	<b>279</b>	<b>273</b>	<b>272</b>	<b>273</b>	<b>272</b>	<b>2.706</b>	<b>2.830</b>	<b>111.857</b>	<b>0</b>
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Decorrentes de Decisão Judicial	0	0	0	0	30	31	30	30	30	30	30	30	240	0
Despesas de Exercícios Anteriores	245	244	244	244	236	249	243	242	243	242	0	0	2.433	0
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	40.367	34.325	22.953	6.064	0	0	0	0	0	0	2.676	2.800	109.185	0
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	<b>2.420</b>	<b>8.382</b>	<b>41.027</b>	<b>37.085</b>	<b>41.626</b>	<b>43.882</b>	<b>43.039</b>	<b>42.941</b>	<b>43.367</b>	<b>64.500</b>	<b>41.345</b>	<b>40.996</b>	<b>450.612</b>	<b>0</b>

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL

	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	1.247.128.737	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)	450.612	-
% da DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (VII / IV) * 100		0,036%
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III do art. 20 da LRF) - 0,169% (Decreto nº 3.917/2001)	2.107.648	0,169%
LIMITE PRUDENCIAL (IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF) - 0,161%	2.002.265	0,161%
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 0,152%	1.896.883	0,152%

1 O Decreto nº 10.120, de 21 de novembro de 2019, deu nova redação aos incisos do art. 2º do Decreto nº 3.917, de 13 de setembro de 2001.

PAULO FONTOURA VALLE  
Secretário do Tesouro Nacional

ANTÔNIO CARLOS BEZERRA LEONEL  
Secretário Federal de Controle Interno

PAULO FONTOURA VALLE:3116525714  
9  
Assinado de forma digital por PAULO FONTOURA VALLE:3116525714  
Dados: 2022.09.26 16:53:38 -03'00'

ANTONIO CARLOS BEZERRA LEONEL:77426150100  
0100  
Assinado de forma digital por ANTONIO CARLOS BEZERRA LEONEL:77426150100  
Dados: 2022.09.27 18:04:55 -03'00'



UNIÃO - PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL  
RECURSOS DA UNIÃO PARA RORAIMA  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO DE 2022

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

R\$ milhares

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													INSCRITAS EM RPNP (b)
	LIQUIDADAS													
	SET/21	OUT/21	NOV/21	DEZ/21	JAN/22	FEV/22	MAR/22	ABR/22	MAI/22	JUN/22	JUL/22	AGO/22	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	<b>31.832</b>	<b>32.053</b>	<b>48.073</b>	<b>33.233</b>	<b>30.617</b>	<b>34.172</b>	<b>33.118</b>	<b>32.853</b>	<b>32.745</b>	<b>49.267</b>	<b>32.944</b>	<b>32.604</b>	<b>423.510</b>	<b>0</b>
<b>Pessoal Ativo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obrigações Patronais	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Pessoal Inativo e Pensionistas</b>	<b>31.832</b>	<b>32.053</b>	<b>48.073</b>	<b>33.233</b>	<b>30.617</b>	<b>34.172</b>	<b>33.118</b>	<b>32.853</b>	<b>32.745</b>	<b>49.267</b>	<b>32.944</b>	<b>32.604</b>	<b>423.510</b>	<b>0</b>
Aposentadorias, Reserva e Reformas	23.313	23.523	35.204	24.061	22.213	24.555	23.791	23.591	23.421	35.132	23.496	23.042	305.341	0
Pensões	8.519	8.530	12.869	9.172	8.405	9.617	9.327	9.262	9.323	14.135	9.448	9.562	118.170	0
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>DESPESAS NÃO COM PUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)</b>	<b>18.865</b>	<b>29.892</b>	<b>18.781</b>	<b>12.632</b>	<b>56</b>	<b>56</b>	<b>56</b>	<b>59</b>	<b>59</b>	<b>69</b>	<b>67</b>	<b>173</b>	<b>80.764</b>	<b>0</b>
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Decorrentes de Decisão Judicial	1	1	51	56	56	56	56	56	56	69	58	58	574	0
Despesas de Exercícios Anteriores	0	0	0	60	0	0	0	3	3	0	8	114	189	0
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	18.864	29.891	18.731	12.516	0	0	0	0	0	0	0	0	80.001	0
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	<b>12.968</b>	<b>2.161</b>	<b>29.291</b>	<b>20.601</b>	<b>30.561</b>	<b>34.116</b>	<b>33.062</b>	<b>32.793</b>	<b>32.686</b>	<b>49.199</b>	<b>32.877</b>	<b>32.432</b>	<b>342.746</b>	<b>0</b>

## APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL

	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	1.247.128.737	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)	342.746	-
% da DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (VII / IV) * 100		0,027%
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III do art. 20 da LRF) - 0,099% (Decreto nº 3.917/2001) <sup>1</sup>	1.234.657	0,099%
LIMITE PRUDENCIAL (IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF) - 0,094%	1.172.925	0,094%
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) - 0,089%	1.111.192	0,089%

FONTE: SIAFI - STN/CCONT/GEINF

<sup>1</sup> O Decreto nº 10.120, de 21 de novembro de 2019, deu nova redação aos incisos do art. 2º do Decreto nº 3.917, de 13 de setembro de 2001.PAULO FONTOURA VALLE  
Secretário do Tesouro NacionalANTÔNIO CARLOS BEZERRA LEONEL  
Secretário Federal de Controle Interno

PAULO FONTOURA  
Assinado de forma digital por  
PAULO FONTOURA  
VALLE:3116525714  
9  
Dados: 2022.09.26 16:54:17  
-03'00'

ANTONIO CARLOS  
BEZERRA  
LEONEL:77426150  
100  
Assinado de forma digital  
por ANTONIO CARLOS  
BEZERRA  
LEONEL:77426150100  
Dados: 2022.09.27 18:06:20  
-03'00'

UNIÃO - PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL  
RECURSOS DA UNIÃO PARA DISTRITO FEDERAL  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO DE 2022

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

R\$ milhares

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													INSCRITAS EM RPNP (b)
	LIQUIDADAS													
	SET/21	OUT/21	NOV/21	DEZ/21	JAN/22	FEV/22	MAR/22	ABR/22	MAI/22	JUN/22	JUL/22	AGO/22	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	<b>1.079.141</b>	<b>1.069.918</b>	<b>1.326.486</b>	<b>1.134.008</b>	<b>1.030.227</b>	<b>1.316.516</b>	<b>1.125.628</b>	<b>1.120.179</b>	<b>1.090.169</b>	<b>1.267.687</b>	<b>1.092.399</b>	<b>885.083</b>	<b>13.537.442</b>	<b>23.363</b>
<b>Pessoal Ativo</b>	<b>513.703</b>	<b>504.467</b>	<b>614.743</b>	<b>648.505</b>	<b>553.395</b>	<b>529.835</b>	<b>551.029</b>	<b>521.933</b>	<b>506.977</b>	<b>549.600</b>	<b>470.899</b>	<b>481.018</b>	<b>6.446.105</b>	<b>21.139</b>
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	497.889	488.680	583.254	632.727	538.625	514.654	535.975	506.660	491.818	534.368	455.730	465.804	6.246.184	20.479
Obrigações Patronais	15.815	15.787	31.489	15.779	14.769	15.182	15.053	15.274	15.159	15.232	15.169	15.214	199.921	661
<b>Pessoal Inativo e Pensionistas</b>	<b>565.438</b>	<b>565.450</b>	<b>711.743</b>	<b>485.503</b>	<b>476.832</b>	<b>786.681</b>	<b>574.599</b>	<b>598.246</b>	<b>583.192</b>	<b>718.088</b>	<b>621.500</b>	<b>404.065</b>	<b>7.091.337</b>	<b>2.224</b>
Aposentadorias, Reserva e Reformas	493.704	492.974	615.197	426.375	406.536	690.756	500.454	517.432	511.456	619.224	537.912	336.432	6.148.451	865
Pensões	71.734	72.476	96.546	59.128	70.296	95.925	74.145	80.813	71.736	98.864	83.589	67.634	942.886	1.359
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>DESPESAS NÃO COM PUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)</b>	<b>75.594</b>	<b>85.363</b>	<b>89.776</b>	<b>86.822</b>	<b>578.593</b>	<b>75.985</b>	<b>92.512</b>	<b>74.774</b>	<b>73.138</b>	<b>89.748</b>	<b>77.002</b>	<b>102.685</b>	<b>1.501.990</b>	<b>215</b>
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	9.914	8.507	5.000	7.947	2.305	8.754	20.084	7.831	5.415	6.042	9.228	17.625	108.651	0
Decorrentes de Decisão Judicial	112	263	112	124	100	93	93	93	94	92	93	93	1.362	0
Despesas de Exercícios Anteriores	1.775	3.819	2.009	553	515.606	1.500	6.527	9	1.437	5	1.664	962	535.866	97
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	63.793	72.774	82.656	78.198	60.582	65.638	65.807	66.841	66.193	83.609	66.017	84.004	856.112	117
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	<b>1.003.547</b>	<b>984.555</b>	<b>1.236.710</b>	<b>1.047.186</b>	<b>451.634</b>	<b>1.240.532</b>	<b>1.033.116</b>	<b>1.045.405</b>	<b>1.017.031</b>	<b>1.177.940</b>	<b>1.015.397</b>	<b>782.399</b>	<b>12.035.451</b>	<b>23.149</b>

## APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL

	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	1.247.128.737	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)	12.058.600	-
% da DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (VII / IV) * 100		0,967%
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III do art. 20 da LRF) - 2,200% (Decreto nº 3.917/2001)	27.436.832	2,200%
LIMITE PRUDENCIAL (IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF) - 2,090%	26.064.991	2,090%
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) - 1,98%	24.693.149	1,980%

FONTE: SIAFI - STN/CCONT/GEINF

<sup>1</sup> O Decreto nº 6.334, de 28 de dezembro de 2007, deu nova redação aos incisos do art. 2º do Decreto nº 3.917, de 13 de setembro de 2001.PAULO FONTOURA VALLE  
Secretário do Tesouro NacionalANTÔNIO CARLOS BEZERRA LEONEL  
Secretário Federal de Controle Interno

PAULO FONTOURA  
Assinado de forma digital por  
PAULO FONTOURA  
VALLE:3116525714  
9  
Dados: 2022.09.26 16:54:53  
-03'00'

ANTONIO  
CARLOS BEZERRA  
LEONEL:7742615  
0100  
Assinado de forma digital  
por ANTONIO CARLOS  
BEZERRA  
LEONEL:77426150100  
Dados: 2022.09.27  
18:05:40 -03'00'



Anexo 2 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida

UNIÃO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO DE 2022

ESPECIFICAÇÃO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2022	
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)</b>	7.613.351.186	7.713.582.022	7.906.258.207
Dívida Mobiliária	7.601.931.776	7.628.181.445	7.830.570.999
Operações de Equalização Cambial - Relacionamento TN/ BCB (Lei nº 11.803/08)	-71.680.730	0	0
Dívida Contratual	73.872.787	58.463.362	70.840.184
Precatórios posteriores a 5.5.2000 (inclusive)	921.213	21.234.374	1.074.635
Demais	8.306.141	5.702.841	3.772.388
<b>DEDUÇÕES (II) *</b>	2.774.773.785	2.670.789.172	2.791.684.182
Ativo Disponível	1.734.295.496	1.673.212.124	1.683.560.089
Haveres Financeiros	1.123.066.450	1.107.662.654	1.202.379.026
(-) Restos a Pagar Processados <sup>1</sup>	-82.588.161	-110.085.607	-94.254.933
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - DCL (III) = (I - II)</b>	4.838.577.401	5.042.792.850	5.114.574.024
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL</b>	1.062.519.048	1.137.751.621	1.247.128.737
% da DC sobre a RCL (I / RCL)	716,54%	677,97%	633,96%
% da DCL sobre a RCL (III / RCL)	455,39%	443,22%	410,11%
<b>LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - &lt;math&gt;\leq\%&gt;^2</b>	-	-	-
<b>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2022</b>	
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre
<b>PASSIVO ATUARIAL</b>	2.256.171.268	2.158.319.833	2.158.319.833
RPPS Civil	1.309.624.241	1.309.656.501	1.309.656.501
Despesas Previdenciárias do FCDF	56.353.455	56.353.455	56.353.455
Millitares Inativos	554.974.554	456.426.114	456.426.114
Pensões Militares	335.219.018	335.883.763	335.883.763

FONTE: SIAFI - STN/CCONT/GEINF

Nota: Em atendimento aos Acórdãos nº 435/2009-TCU-1ª Câmara e 5403/2009-TCU-1ª Câmara, a partir do 1º Quadrimestre de 2010, o demonstrativo passou a ser apurado a partir dos dados do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (Siafi)

<sup>1</sup> O valor evidenciado nesta linha inclui o total de Restos a Pagar inscritos como Processados que aguardam pagamento e o total de Restos a Pagar inscritos com Não-Processados que foram posteriormente liquidados e aguardam, de igual maneira, pagamento. Além disso, por representarem potenciais inscrições de Restos a Pagar em 31 de dezembro, estão somados, também, os valores das despesas liquidadas no exercício financeiro atual que não foram pagas até o 3º Quadrimestre de 2021.

<sup>2</sup> Limite em regulamentação. O Poder Executivo encaminhou proposta de limite de endividamento da União para regulamentação pelo Senado Federal.

PAULO FONTOURA VALLE  
Secretário do Tesouro Nacional

ANTÔNIO CARLOS BEZERRA LEONEL  
Secretário Federal de Controle Interno

PAULO FONTOURA  
VALLE:31165257149

Assinado de forma digital por PAULO FONTOURA VALLE:31165257149  
Dados: 2022.09.26 16:55:27 -03'00'

ANTONIO CARLOS BEZERRA LEONEL:77426150100

Assinado de forma digital por ANTONIO CARLOS BEZERRA LEONEL:77426150100  
Dados: 2022.09.27 18:08:30 -03'00'

UNIÃO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DETALHAMENTO DO DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO DE 2022

ESPECIFICAÇÃO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2022	
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)</b>	7.613.351.186	7.713.582.022	7.906.258.207
Dívida Mobiliária	7.601.931.776	7.628.181.445	7.830.570.999
Dívida Mobiliária do TN Interna (em mercado)	5.343.364.587	5.355.297.116	5.529.096.672
(-) Aplicações em Títulos Públicos	-3.740.480	-3.933.848	-3.978.046
Dívida Mobiliária do TN Interna (em carteira BCB)	2.029.394.035	2.074.072.301	2.091.606.706
Dívida Securitizada	4.313.158	3.201.226	5.160.163
Dívida Mobiliária Externa	228.600.477	199.544.650	208.685.504
Operações de Equalização Cambial - Relacionamento TN/ BCB (Lei nº 11.803/08)	-71.680.730	0	0
Dívida Contratual	73.872.787	58.463.362	70.840.184
Precatórios posteriores a 5.5.2000 (inclusive)	921.213	21.234.374	1.074.635
Dívida Assumida pela União (Lei nº 8.727/93)	2.723.656	2.743.487	2.620.574
Outras Dívidas	5.582.485	2.959.354	1.151.814
Passivos reconhecidos com insuficiência de créditos / recursos	5.582.485	2.959.354	1.151.814
Demais Dívidas	0	0	0
<b>DEDUÇÕES (II)</b>	2.774.773.785	2.670.789.172	2.791.684.182
Ativo Disponível	1.734.295.496	1.673.212.124	1.683.560.089
Depósitos do TN no BCB	1.731.527.223	1.669.631.339	1.679.732.417
Depósitos à Vista	2.768.273	3.580.785	3.827.672
Arrecadação a Recolher	0	0	0
Haveres Financeiros	1.123.066.450	1.107.662.654	1.202.379.026
Aplicações Financeiras	620.518.228	569.676.402	576.214.621
Disponibilidades do FAT	390.496.642	387.750.559	414.168.155
Aplicações de Fundos Diversos Junto ao Setor Privado *	230.021.585	181.925.843	162.046.465
Recursos da Reserva Monetária	0	0	0
Renegociação de Dívidas de Entes da Federação	313.819.986	353.618.507	462.029.187
Dívida Renegociada Estados e Municípios (Lei nº 9.496/97 e MP nº 2.185/01)	569.042.700	579.354.016	541.086.051
Créditos da Lei nº 8.727/93	7.366.462	7.029.949	6.853.776
Dívida Externa Renegociada (Aviso MF nº 30 e outros)	35.140.692	36.701.241	4.490.176
Demais Dívidas Renegociadas	69.344.320	71.535.086	111.522.421
Ajustes para Perdas	-367.074.189	-341.001.785	-201.923.237
Demais Ativos Financeiros	188.728.236	184.367.746	164.135.218
Haveres Externos (Garantias)	0	0	0
Outros Créditos Bancários	193.459.722	188.758.972	168.684.098
Ajustes para Perdas	-4.731.486	-4.391.226	-4.548.879
(-) Restos a Pagar Processados <sup>1</sup>	-82.588.161	-110.085.607	-94.254.933
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)</b>	4.838.577.401	5.042.792.850	5.114.574.024
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL</b>	1.062.519.048	1.137.751.621	1.247.128.737
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	716,54%	677,97%	633,96%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	455,39%	443,22%	410,11%
<b>LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - &lt;math&gt;\leq\%&gt;^2</b>	-	-	-
<b>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2022</b>	
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre
<b>PASSIVO ATUARIAL</b>	2.256.171.268	2.158.319.833	2.158.319.833
RPPS Civil	1.309.624.241	1.309.656.501	1.309.656.501
Despesas Previdenciárias do FCDF	56.353.455	56.353.455	56.353.455
Millitares Inativos	554.974.554	456.426.114	456.426.114
Pensões Militares	335.219.018	335.883.763	335.883.763

FONTE: SIAFI - STN/CCONT/GEINF

PAULO FONTOURA VALLE  
Secretário do Tesouro Nacional

ANTÔNIO CARLOS BEZERRA LEONEL  
Secretário Federal de Controle Interno

PAULO FONTOURA  
VALLE:31165257149

Assinado de forma digital por PAULO FONTOURA VALLE:31165257149  
Dados: 2022.09.26 16:56:05 -03'00'

ANTONIO CARLOS BEZERRA LEONEL:77426150100

Assinado de forma digital por ANTONIO CARLOS BEZERRA LEONEL:77426150100  
Dados: 2022.09.27 18:07:03 -03'00'



Anexo 3 – Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores

UNIÃO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO DE 2022

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2022	
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre
RGF - Anexo 3 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "c" e art. 40, § 1º) <span style="float: right;">R\$ milhares</span>			
AOS ESTADOS (I)	234.129.559	211.980.421	218.301.227
Em Operações de Crédito Externas	137.389.719	119.391.754	124.357.126
Em Operações de Crédito Internas	96.739.840	92.588.666	93.944.102
AOS MUNICÍPIOS (II)	30.544.394	27.932.683	29.216.669
Em Operações de Crédito Externas	22.351.793	19.767.617	20.927.142
Em Operações de Crédito Internas	8.192.602	8.165.066	8.289.528
ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)	38.736.754	33.469.134	33.053.192
Em Operações de Crédito Externas	30.743.067	26.330.534	26.566.246
Em Operações de Crédito Internas	7.993.687	7.138.600	6.486.945
POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV) <sup>(1)</sup>	34.179.495	29.627.759	29.542.333
FGTS - BNDES <sup>(2)</sup>	1.834.203	1.715.379	1.604.379
Fundo de Garantia à Exportação - FGE	24.988.192	20.559.520	20.648.106
Prog. Fortalecimento Agric. Familiar - PRONAF/BB	22.230	20.981	20.972
Prog. de Recuperação da Lavoura Cacaueira	902.203	955.026	982.703
Lei nº 8.036/90 - Risco de Operações Ativas	2.726.912	2.641.388	2.491.098
EMGEA - MP nº 2.155, de 22.06.2001 <sup>(2)</sup>	3.705.754	3.735.466	3.795.075
<b>TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>337.590.202</b>	<b>303.009.997</b>	<b>310.113.422</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	1.062.519.048	1.137.751.621	1.247.128.737
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	31,77%	26,63%	24,87%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 60%	637.511.429	682.650.973	748.277.242
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - (0,9 x 60%)	573.760.286	614.385.875	673.449.518

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2022	
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre
RGF - Anexo 3 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "c" e art. 40, § 1º) <span style="float: right;">R\$ milhares</span>			
DOS ESTADOS (VII)	234.129.559	211.980.421	218.301.227
Em Garantia às operações de Crédito Externas	137.389.719	119.391.754	124.357.126
Em Garantia às operações de Crédito Internas	96.739.840	92.588.666	93.944.102
DOS MUNICÍPIOS (VIII)	30.544.394	27.932.683	29.216.669
Em Garantia às operações de Crédito Externas	22.351.793	19.767.617	20.927.142
Em Garantia às operações de Crédito Internas	8.192.602	8.165.066	8.289.528
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (IX)	15.161.073	13.211.417	12.278.895
Em Garantia às operações de Crédito Externas	11.199.116	9.654.675	9.171.164
Em Garantia às operações de Crédito Internas	3.961.958	3.556.742	3.107.730
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (X)	0	0	0
<b>TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XI) = (VII + VIII + IX + X)</b>	<b>279.835.027</b>	<b>253.124.520</b>	<b>259.796.791</b>

FONTE: SIAFI - STN/CONT/GEINF e CODIV

1) A partir do 2º Quadrimestre de 2020, as operações por meio de fundos e programas passaram a ser detalhadas pelos fundos identificados por lançamentos no SIAFI.

2) Os valores relativos a esta linha ainda não se encontram registrados no SIAFI.

PAULO FONTOURA VALLE  
Secretário do Tesouro Nacional

ANTÔNIO CARLOS BEZERRA LEONEL  
Secretário Federal de Controle Interno

PAULO FONTOURA VALLE:31165257149  
Assinado de forma digital por PAULO FONTOURA VALLE:31165257149  
Dados: 2022.09.26 16:56:39 -03'00'

ANTONIO CARLOS BEZERRA LEONEL:77426150100  
Assinado de forma digital por ANTONIO CARLOS BEZERRA LEONEL:77426150100  
Dados: 2022.09.27 18:09:45 -03'00'

Anexo 4 – Demonstrativo das Operações de Crédito

UNIÃO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO DE 2022

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	
	No 2º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre
RGF - Anexo 4 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c") <span style="float: right;">R\$ milhares</span>		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO (I)		
Mobilária	442.080.758	930.291.506
Interna	435.721.415	923.846.204
Refinanciamento	365.657.011	852.962.664
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0	0
Outras Internas - Orçamentárias	70.035.209	70.123.901
Outras Internas - Extraorçamentárias	29.195	759.638
Aporte Bacen Lei nº 11.803/2008	28.500	757.242
Aporte em Empresas	0	0
Trocas e Demais Operações Internas	694	2.397
Externa	0	0
Refinanciamento	0	0
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0	0
Outras Operações Mobiliárias Externas	0	0
Contratual	6.359.343	6.445.302
Interna	0	0
Abertura de Crédito	0	0
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0	0
Outras Operações Contratuais Internas	0	0
Externa	6.359.343	6.445.302
Abertura de Crédito - Orçamentárias	6.359.343	6.445.302
Abertura de Crédito - Extraorçamentárias	0	0
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0	0
Outras Operações Contratuais Externas	0	0
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</b>		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	1.247.128.737	
OPERAÇÕES VEDADAS (II)		
OUTRAS OPERAÇÕES DEDUZIDAS DO LIMITE (III)	1.031.182.195	82,68%
Amortização/Refinanciamento do Principal de Dívidas <sup>1</sup>	1.030.424.953	82,62%
Cancelamento de títulos aceitos em leilões de trocas	0	0,00%
Aporte Bacen Lei 11.803/2008 <sup>1</sup>	757.242	0,06%
Concessão de Garantias <sup>2</sup>	0	0,00%
<b>TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (IV) = (Ia) + (II) - (III)</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS E INTERNAS <sup>3</sup>	748.277.242	60,00%
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		
FONTE: SIAFI - STN/CONT/GEINF e STN/CODIV/GEINF		

1 Dedução conforme art. 7º, §2º, I da Resolução do Senado Federal nº 48, de 21 de dezembro de 2007, alterada pela Resolução do Senado Federal nº 41, de 8 de dezembro de 2009.

2 Representa o valor das operações efetuadas no período de referência do relatório, apurado a partir da variação, no período, dos saldos de Garantias Concedidas, demonstrados no Anexo 3 do Relatório de Gestão Fiscal do Poder Executivo Federal, que até este quadrimestre foi de menos R\$ 25.476,28 milhões. Quando houver redução no valor total de concessão de garantias de um quadrimestre para o outro, essa linha virá zerada, uma vez que não existe concessão negativa de garantias. Além disso, tendo em vista que ainda não é possível separar as concessões de garantia da União com a de outras entidades detalhadas no Anexo 3, consideramos mais prudente manter a linha zerada.

3 Limite estabelecido pela Resolução do Senado Federal nº 48, de 21 de dezembro de 2007, válido para cada exercício. Os valores divulgados para o 1º e 2º quadrimestres não devem ser considerados como referência para projeção da evolução anual do indicador, tendo em vista as sazonalidades das receitas e despesas orçamentárias, em especial as relacionadas à gestão da Dívida Pública Federal.

PAULO FONTOURA VALLE  
Secretário do Tesouro Nacional

ANTÔNIO CARLOS BEZERRA LEONEL  
Secretário Federal de Controle Interno

PAULO FONTOURA VALLE:31165257149  
Assinado de forma digital por PAULO FONTOURA VALLE:31165257149  
Dados: 2022.09.26 16:57:18 -03'00'

ANTONIO CARLOS BEZERRA LEONEL:77426150100  
Assinado de forma digital por ANTONIO CARLOS BEZERRA LEONEL:77426150100  
Dados: 2022.09.27 18:11:30 -03'00'



Anexo 6 – Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal

UNIÃO - PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO DE 2022

RGF - Anexo 6 (LRF, art. 48)		RS milhares	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		VALOR	
Receita Corrente Líquida		1.247.128.737	
DESPESA COM PESSOAL		VALOR	% SOBRE A RCL
<b>PODER EXECUTIVO</b>			
Despesa Total com Pessoal - DTP		230.838.801	18,510%
Limite Máximo (incisos I, II e III do art. 20 da LRF) - 37,9%		472.661.791	37,900%
Limite Prudencial (parágrafo único do art. 22 da LRF) - 36,01%		449.028.702	36,005%
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 34,11%		425.395.612	34,110%
<b>DESPESAS DA UNIÃO COM O AMAPÁ</b>			
Despesa Total com Pessoal - DTP		450.612	0,036%
Limite Máximo (incisos I, II e III do art. 20 da LRF) - 0,169% (Decreto nº 3.917/2001)¹		2.107.648	0,169%
Limite Prudencial (parágrafo único do art. 22 da LRF) - 0,161%		2.002.265	0,161%
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 0,152%		1.896.883	0,152%
<b>DESPESAS DA UNIÃO COM RORAIMA</b>			
Despesa Total com Pessoal - DTP		342.746	0,027%
Limite Máximo (incisos I, II e III do art. 20 da LRF) - 0,099% (Decreto nº 3.917/2001)¹		1.234.657	0,099%
Limite Prudencial (parágrafo único do art. 22 da LRF) - 0,094%		1.172.925	0,094%
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 0,089%		1.111.192	0,089%
<b>DESPESAS DA UNIÃO COM O DISTRITO FEDERAL</b>			
Despesa Total com Pessoal - DTP		12.058.600	0,967%
Limite Máximo (incisos I, II e III do art. 20 da LRF) - 2,200% (Decreto nº 3.917/2001)¹		27.436.832	2,200%
Limite Prudencial (parágrafo único do art. 22 da LRF) - 2,090%		26.064.991	2,090%
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 1,980%		24.693.149	1,980%
DÍVIDA		VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida		5.114.574.024	410,11%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		-	-
GARANTIAS DE VALORES		VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias de Valores		310.113.422	24,87%
Limite Definido pela Resolução do Senado Federal 48/2007 - 60%		748.277.242	60,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Externas e Internas (Exceto Amortização/Refinanciamento e Demais Deduções)		0	0,00%
Limite Definido pela Resolução do Senado Federal 48/2007 para Operações de Crédito Externas e Internas - 60%		748.277.242	60,00%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita		-	-
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita		-	-

Fonte: SIAFI - STN/CONT/GEINF

PAULO FONTOURA VALLE  
Secretário do Tesouro Nacional

ANTÔNIO CARLOS BEZERRA LEONEL  
Secretário Federal de Controle Interno

**PAULO FONTOURA**  
**VALLE:31165257149**

Assinado de forma digital por PAULO  
FONTOURA VALLE:31165257149  
Dados: 2022.09.26 16:57:52 -03'00'

ANTONIO CARLOS BEZERRA  
LEONEL:77426150100

Assinado de forma digital por  
ANTONIO CARLOS BEZERRA  
LEONEL:77426150100  
Dados: 2022.09.27 18:10:39 -03'00'

Metodologia de Elaboração dos Demonstrativos

**METODOLOGIA DE ELABORAÇÃO DOS DEMONSTRATIVOS QUE COMPÕEM O RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
**PODER EXECUTIVO DO GOVERNO FEDERAL**  
**2º QUADRIMESTRE DE 2022**

PORTARIA Nº 924, DE 8 DE JULHO DE 2021, DA STN, QUE APROVOU A 12ª EDIÇÃO DO MANUAL DE DEMONSTRATIVOS FISCAIS

**1) DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL – ANEXO 1 – LRF, ART.55, INCISO I, ALÍNEA “A”**

- Gestão: Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social, exceto quando indicado de forma diferente no quadro abaixo;
- Definição dos itens integrantes do anexo de Despesas com Pessoal;
- Movimento mensal dos últimos 12 meses nos itens de informação Despesas Liquidadas e Despesas Inscritas em RP Não Processados;
- Excluem-se do demonstrativo os valores de Auxílio-Reclusão, identificados por Natureza de Despesa Detalhada: Auxílio Reclusão Ativo Civil, 31900502: Auxílio-Reclusão Ativo Militar.

DEMONSTRATIVO DE DESPESAS COM PESSOAL		
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>		
<b>Pessoal Ativo</b>	Soma dos itens abaixo.	
<b>Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis</b>	Grupo de Despesa	1 – Pessoal e Encargos Sociais
	Elemento de Despesa	EXCETO 01 – Aposentadorias do RPPS, Reserva Remunerada e Reforma Militar EXCETO 03 – Pensões do RPPS e do Militar EXCETO 34 – Outras Despesas de Pessoal – Terceirização
	<b>EXCETUANDO-SE</b>	
	Linha	Obrigações Patronais
	Elemento de Despesa (para Naturezas de Despesas que contenham os seguintes termos em suas descrições: "APOSENT"; "INAT"; "REFORM"; "PEN"; "7.963/1989")	05 – Outros Benefícios Previdenciários do Servidor ou do Militar 08 – Outros Benefícios Assistenciais do Servidor e do Militar 17 – Outras Despesas Variáveis – Pessoal Militar 91 – Sentenças Judiciais 92 – Despesas de Exercícios Anteriores 94 – Indenizações e Restituições Trabalhistas
<b>Obrigações Patronais</b>	Grupo de Despesa	1 – Pessoal e Encargos Sociais
	Elemento de Despesa	07 – Contribuição a Entidade Fechada de Previdência 13 – Obrigações Patronais
	<b>MAIS (+)</b>	
	Grupo de Despesa	1 – Pessoal e Encargos Sociais
	Natureza da Despesa Detalhada	31909213 – Obrigações Patronais 31919213 – Obrigações Patronais 31909207 – Contribuição a Entidade Fechada de Previdência
<b>Pessoal Inativo e Pensionistas</b>	Soma dos itens abaixo.	
<b>Aposentadorias, Reserva e Reformas</b>	Grupo de Despesa	1 – Pessoal e Encargos Sociais
	Elemento de Despesa	01 – Aposentadorias do RPPS, Reserva Remunerada e Reforma Militar



	<b>MAIS (+)</b> Grupo de Despesa 1 – Pessoal e Encargos Sociais Natureza da Despesa Detalhada 31901702 – Ajuda de Custo por Transferência do Militar para Inatividade Remunerada 31909109 – Sentença Judicial Parcela Única – Inativo Civil 31909112 – Sentença Judicial Parcela Única – Inativo Militar 31909115 – Sentença Judicial Não Transitada em Julgado – Inativo Civil 31909118 – Sentença Judicial Não Transitada em Julgado – Inativo Militar 31909123 – Precatórios – Inativo Civil 31909124 – Precatórios – Inativo Militar 31909128 – Sentença Judicial de Pequeno Valor – Inativo Civil 31909129 – Sentença Judicial de Pequeno Valor – Inativo Militar 31909201 – Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas 31909403 – Indenizações e Restituições Trabalhistas do Inativo Civil 31909414 – Compensações Pecuniárias – Lei nº 7.964/1989
<b>Pensões</b>	Grupo de Despesa 1 – Pessoal e Encargos Sociais Elemento de Despesa 03 – Pensões do RPPS e do Militar <b>MAIS (+)</b> Grupo de Despesa 1 – Pessoal e Encargos Sociais Natureza da Despesa Detalhada 31909110 – Sentença Judicial Parcela Única – Pensionista Civil 31909113 – Sentença Judicial Parcela Única – Pensionista Militar 31909116 – Sentença Judicial Não Transitada em Julgado – Pensionista Civil 31909119 – Sentença Judicial Não Transitada em Julgado – Pensionista Militar 31909136 – Precatórios – Pensionista Civil 31909137 – Precatórios – Pensionista Militar 31909130 – Sentença Judicial de Pequeno Valor – Pensionista Civil 31909131 – Sentença Judicial de Pequeno Valor – Pensionista Militar 31909203 – Pensões do RPPS e do Militar 31909220 – Pensão Indenização – Anistiados Políticos Civis 31909221 – Pensão Indenização – Anistiados Políticos Militares 31909406 – Indenizações e Restituições Trab. Pens. Militar
<b>Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)</b>	Grupo de Despesa 1 – Pessoal e Encargos Sociais 3 – Outras Despesas Correntes Elemento de Despesa 34 – Outras Despesas de Pessoal – Terceirização OU Conta Contábil 86332.00.00 – Despesas com Pessoal – Contrato de Gestão 86331.01.00 – Despesas com Pessoal a Executar – RGF (variação em relação ao mês de abertura 000/2022)
<b>Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente</b>	Ainda sem metodologia definida.
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)</b>	Soma dos itens abaixo.
<b>Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária</b>	Grupo de Despesa 1 – Pessoal e Encargos Sociais Elemento de Despesa 94 – Indenizações e Restituições Trabalhistas <b>EXCETUANDO-SE</b> Fonte de Recursos (para Naturezas de Despesas que contêm os seguintes termos em suas descrições: "APOSENT"; "INAT"; "REFORM"; "PEN"; "7.963/1989") 23 – Contribuição para Custeio de Pensões Militares 56 – Contribuição do Plano de Seguridade Social do Servidor

	contenham os seguintes termos em suas descrições: "APOSENT"; "INAT"; "REFORM"; "PEN"; "7.963/1989") 69 – Contribuição Patronal para Plano de Seguridade Social do Servidor
<b>Decorrentes de Decisão Judicial</b>	Grupo de Despesa 1 – Pessoal e Encargos Sociais Elemento de Despesa 91 – Sentenças Judiciais <b>EXCETUANDO-SE</b> Fonte de Recursos (para Naturezas de Despesas que contêm os seguintes termos em suas descrições: "APOSENT"; "INAT"; "REFORM"; "PEN"; "7.963/1989") 23 – Contribuição para Custeio de Pensões Militares 56 – Contribuição do Plano de Seguridade Social do Servidor 69 – Contribuição Patronal para Plano de Seguridade Social do Servidor
<b>Despesas de Exercícios Anteriores</b>	Grupo de Despesa 1 – Pessoal e Encargos Sociais Elemento de Despesa 92 – Despesas de Exercícios Anteriores <b>EXCETUANDO-SE</b> Fonte de Recursos (para Naturezas de Despesas que contêm os seguintes termos em suas descrições: "APOSENT"; "INAT"; "REFORM"; "PEN"; "7.963/1989") 23 – Contribuição para Custeio de Pensões Militares 56 – Contribuição do Plano de Seguridade Social do Servidor 69 – Contribuição Patronal para Plano de Seguridade Social do Servidor
<b>Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados</b>	Grupo de Despesa 1 – Pessoal e Encargos Sociais 23 – Contribuição para Custeio de Pensões Militares Fonte de Recursos 56 – Contribuição do Plano de Seguridade Social do Servidor 69 – Contribuição Patronal para Plano de Seguridade Social do Servidor Elemento de Despesa 01 – Aposentadorias do RPPS, Reserva Remunerada e Reforma Militar 03 – Pensões do RPPS e do Militar <b>MAIS (+)</b> Grupo de Despesa 1 – Pessoal e Encargos Sociais 23 – Contribuição para Custeio de Pensões Militares Fonte de Recursos 56 – Contribuição do Plano de Seguridade Social do Servidor 69 – Contribuição Patronal para Plano de Seguridade Social do Servidor Elemento de Despesa (para Naturezas de Despesas que contêm os seguintes termos em suas descrições: "APOSENT"; "INAT"; "REFORM"; "PEN"; "7.963/1989") 05 – Outros Benefícios Previdenciários do Servidor ou do Militar 08 – Outros Benefícios Assistenciais do Servidor e do Militar 17 – Outras Despesas Variáveis – Pessoal Militar 91 – Sentenças Judiciais 92 – Despesas de Exercícios Anteriores 94 – Indenizações e Restituições Trabalhistas
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I – II)</b>	

Quanto à paginação do demonstrativo de Despesas com Pessoal, segue-se a seguinte metodologia:

<b>DIVISÕES DO DEMONSTRATIVO</b>	
União	UO – Poder 0 – Poder Executivo



	UO – Órgão Máximo	34000 – Ministério Público da União 59000 – Conselho Nacional do Ministério Público
	<b>EXCLUINDO-SE</b> Valores referentes ao GDF e dos ex-Territórios (Amapá e Roraima)	
<b>Governo do Distrito Federal</b>	Unidade Orçamentária	73901 – Fundo Constitucional do Distrito Federal
<b>Amapá</b>	Plano Orçamentário (Código UO)	73113 – Recursos sob Supervisão do MPOG 73101 – Recursos sob Supervisão do MF
	Plano Orçamentário (Código PO)	0004 – Território do Amapá
	Função de Governo	09 – Previdência Social
	Subfunção de Governo	272 – Previdência do Regime Estatutário
	Programa de Governo	0089 – Previdência de Inativos e Pensionistas da União
<b>Roraima</b>	Plano Orçamentário (Código UO)	73113 – Recursos sob Supervisão do MPOG 73101 – Recursos sob Supervisão do MF
	Plano Orçamentário (Código PO)	0003 – Território de Roraima
	Função de Governo	09 – Previdência Social
	Subfunção de Governo	272 – Previdência do Regime Estatutário
	Programa de Governo	0089 – Previdência de Inativos e Pensionistas da União

## 2) DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA – ANEXO 2 – LRF ART. 55, INCISO I, ALÍNEA “B”

- Gestão: Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social, exceto quando indicado de forma diferente no quadro abaixo;  
– Definição dos itens integrantes da dívida consolidada:

DÍVIDA CONSOLIDADA	
<b>Dívida Mobiliária</b>	Soma dos itens abaixo.
<b>Dívida Mobiliária do TN Interna (em mercado)</b>	89991.39.01 Dívida Mobiliária Interna Mercado – Curto Prazo 89991.39.02 Dívida Mobiliária Interna Mercado – Longo Prazo 89991.39.03 Dívida Mobiliária Externa – Curto Prazo 89991.39.04 Dívida Mobiliária Externa – Curto Prazo 89991.39.05 Dívida Mobiliária Agrária – TDA/Curto Prazo 89991.39.06 Dívida Mobiliária Agrária – TDA/Curto Prazo  <b>Critérios</b> Apenas os saldos identificados em nível de conta corrente relacionados a títulos em mercado (exceto operações intraorçamentária). Identificados pela Entidade no Conta Corrente: DP1000001 (CFT-A (VL + CM + ENC) – Mercado); DP1500001 (NTN-D (VL + CM + ENC) – Mercado); DP1700001 (NTN-B (VL + CM + ENC) – Mercado); DP1800001 (NTN-P (VL + CM + ENC) – Mercado); DP2000001 (CFT-D (VL + CM + ENC) – Mercado); DP2300007 (NTN-F (VL + CM + ENC) – Mercado); DP2400001 (NTN-M (VL + CM + ENC) – Mercado); DP2600001 (NTN-I (VL + CM + ENC) – Mercado); DP2800001 (CFT-E (VL + CM + ENC) – Mercado); DP3000001 (CDP/INSS (VL + CM + ENC) – Mercado); DP3400001 (CP (VL + CM + ENC) – Mercado); DP5000001 (LFT-A (VL + CM + ENC) – Mercado); DP5500001 (LFT-B (VL + CM + ENC) – Mercado); DP5800001 (CTN (VL + CM + ENC) – Mercado); DP6100001 (NTN-A1 (VL + CM + ENC) – Mercado); DP1400001 (NTN-C (VL + CM + ENC) – Mercado); DP1200001 (CFT-B (VL + CM + ENC) – Mercado); DP9000001 (LTN-DL 2376 (VL + CM + ENC) – Mercado); DP8000001 (BTN/BIB (VL + CM + ENC) – Mercado); DP7000001 (LFT (VL + CM + ENC) – Mercado); DP6600001 (NTN-A6 (VL + CM + ENC) – Mercado); DP6300001 (NTN-A3 (VL + CM + ENC) – Mercado); DP6200001 (NTN-A2 (VL + CM + ENC) – Mercado)
<b>(-) Aplicações em Títulos Públicos</b>	11111.50.XX Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata -11111.50.05 Poupança -11111.50.11 Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata – Recursos CTU -11111.50.12 Resgate de Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata – Recursos CTU  <b>Critérios</b> Tipo de Administração "3", "4", "5", "6" e "8" (Administração Indireta) Órgão EXCETO 25901 – "Fundo de Compensação e Variações Salariais (FCVS)"
<b>Dívida Mobiliária do TN Interna (em carteira BCB)</b>	89991.39.01 Dívida Mobiliária Interna Mercado – Curto Prazo 89991.39.02 Dívida Mobiliária Interna Mercado – Longo Prazo 89991.39.07 Dívida Mobiliária Interna BACEN – Curto Prazo  89991.39.08 Dívida Mobiliária Interna BACEN – Longo Prazo  <b>Critérios</b> Apenas os saldos identificados em nível de conta corrente relacionados a títulos em carteira BCB. Identificados pela Entidade no Conta Corrente: DP1500010 (NTN-D (VL + CM + ENC) – BACEN); DP1800010 (NTN-P (VL + CM + ENC) – BACEN); DP2300010 (NTN-F (VL + CM + ENC) – BACEN); DP5500010 (LFT-B (VL + CM + ENC) – BACEN); DP7000010 (LFT (VL + CM + ENC) – BACEN); DP9000010 (LTN-DL 2376 (VL + CM + ENC) – BACEN); DP1700010 (NTN-B (VL + CM + ENC) – BACEN)
<b>Dívida Securitizada</b>	89991.39.01 Dívida Mobiliária Interna Mercado – Curto Prazo 89991.39.02 Dívida Mobiliária Interna Mercado – Longo Prazo 89991.39.03 Dívida Mobiliária Externa – Curto Prazo 89991.39.04 Dívida Mobiliária Externa – Curto Prazo 89991.39.05 Dívida Mobiliária Agrária – TDA/Curto Prazo 89991.39.06 Dívida Mobiliária Agrária – TDA/Curto Prazo 21211.02.02 Títulos da Dívida Agrária (TDA) 22211.01.02 Títulos da Dívida Agrária (TDA)  <b>Critérios</b> Apenas os saldos identificados em nível de conta corrente relacionados a títulos referentes à dívida securitizada (exceto para TDAs). Identificados pela Entidade no Conta Corrente: DP3100001 (TDA – Título da Dívida Agrária); DP3201031 (BNCC920116); DP3201032 (JUST920116); DP3201059 (NUCL910801); DP3201077 (SOVT910901); DP3201078 (SOVT911001); DP3201080 (SOVT920116); DP3201081 (SOVT91114); DP3201145 (SUMA920199); DP3201202 (LOYD960615); DP3201222 (SIBR950815); DP3201228 (EXTE960815); DP3201233 (Dívida Agrícola); DP3201250 (CVSA970101); DP3201256 (ESTA980601); DP3200001 (CSTN000115); DP3201272 (ESTH980815); DP3201271 (ESTI980815); DP3201262 (ESTG980615); DP3201260 (ESTF980615); DP3201259 (ESTA980625); DP3201258 (ESTB980601); DP3201390 (CSTN000116); DP3201378 (SUNA971115); DP3201368 (EXTE990115); DP3201362 (LOYD990115); DP3201299 (JSTN_A002); DP3201296 (UNIA990116); DP3201281 (ESTJ981215); DP3201280 (JSTN_A001); DP3201277 (CVSD970101); DP3201276 (CVSC970101); DP3201275 (CVSB970101); DP3201257 (ESTC980601)
<b>Dívida Mobiliária Externa</b>	89991.39.03 Dívida Mobiliária Externa – Curto Prazo 89991.39.04 Dívida Mobiliária Externa – Curto Prazo
<b>Operações de Equalização Cambial - Relacionamento TN/ BCB (Lei nº 11.803/08)</b>	21891.29.01 Resultado Negativo do BACEN – Balanço Apurado  21891.29.02 Custos das Operações Cambiais e Reservas 21894.29.02 Resultado Negativo do BACEN – Custo das Reservas 21895.29.02 Resultado Negativo do BACEN – Custo das Reservas -11381.30.01 Resultado Negativo do BACEN – Balanço Apurado -11381.30.02 Resultado Negativo do BACEN – Custo das Reservas
<b>Dívida Contratual</b>	
<b>Dívida Contratual de PPP</b>	Sem informação.
<b>Demais Dívidas Contratuais</b>	21221.03.00 Empréstimos Externos – Em Contrato 21211.03.01 Crédito Securitizado 21211.03.03 Contratos de Empréstimos Internos 21211.07.00 Empréstimos Recebidos Antecipadamente 21214.03.01 Crédito Securitizado – Inter OFSS – Estados 21214.03.03 Contratos de Empréstimos Internos – Inter Estados 21215.03.01 Crédito Securitizado – Inter OFSS – Municípios 21215.03.03 Contratos de Empréstimos Internos – Inter Municípios 21251.01.03 Juros Prorata Sobre Empréstimos Internos Contraídos 21221.06.01 Débitos de Operações Especiais 21231.02.01 Financiamento dos Ativos Permanentes 21231.02.02 Financiamento para Construção de Imóveis Habitacionais 21241.02.01 Financiamento dos Ativos Permanentes 21254.01.03 Juros Prorata Sobre Empréstimos Internos Contraídos – Inter Estados 21255.01.03 Juros Pró-Rata sobre Empréstimos Internos – Inter Municípios 22221.02.00 Empréstimos Externos – Em Contratos 22211.02.00 Empréstimos Internos – Em Contratos 21731.03.01 Instituições Financeiras 21731.06.02 Instituições Não Financeiras



	21771.01.01 Instituições Financeiras 21735.04.02 Instituições Não Financeiras 22231.01.01 Financiamentos do Ativo Permanente 22231.01.02 Financiamentos para Construção de Imóveis 21231.01.02 Financiamentos Internos 22241.01.01 Financiamentos do Ativo Permanente 22731.03.01 Instituições Financeiras 22771.01.01 Instituições Financeiras  <b>Crítérios</b> ISF Lançamento P (Patrimonial) Para conta contábil 22731.04.01, é excluída a Unidade Gestora 170512 – Coordenação-Geral de Haveres Financeiros (COAFI)
<b>Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive)</b>	63110.00.00 RP Não Processados a Liquidar 63130.00.00 RPNP Liquidados a Pagar 63151.00.00 RPNP a Liquidar Bloqueados por Decreto 63152.00.00 RPNP a Liquidar em Liquidação Bloqueado 63120.00.00 RPNP a Liquidar em Liquidação 63210.00.00 RP Processados a Pagar 52211.01.01 Originário do OGU 52211.02.01 Antecipação – LDO 52211.02.09 Anulação da Antecipação – LDO 52212.01.01 Originário do OGU 52212.01.03 Originário do OGU – Suplementação Automática 52212.02.01 Créditos Especiais Abertos 52212.02.02 Créditos Especiais Reabertos 52212.02.03 Créditos Especiais Reabertos – Suplementação 52212.03.01 Créditos Extraordinários Abertos 52212.03.02 Créditos Extraordinários Reabertos 52212.03.03 Créditos Extraordinários Reabertos – Suplementação 52219.01.00 Alteração do Quadro de Detalhamento das Despesas 52219.02.00 Alteração da Lei Orçamentária 52219.03.00 Dotação Transferida 52219.04.00 Cancelamento de Dotações 52219.01.01 Acréscimo 52219.01.09 Redução 52219.02.01 Acréscimo 52219.02.09 Redução 52219.03.01 Acréscimo 52219.03.09 Redução -62213.03.00 Crédito Empenhado Liquidado e Pago  <b>Crítérios</b> Ação de Governo 0005 – "Cumprimento de Sentença Judicial Transitada em Julgado (Precatórios)".
<b>Dívida Assumida pela União (Lei nº 8.727/93)</b>	21891.26.00 Entidades Credoras – Federais 22891.16.00 Obrigações Junto a Entidades Federais 22731.04.01 Instituições Financeiras  <b>Crítérios</b> ISF Lançamento P (Patrimonial) Unidade Gestora 170512 – "Coordenação-Geral de Haveres Financeiros (COAFI)" Conta Corrente Exceto "PF1705118"
<b>Passivos Reconhecidos por Insuficiência de Créditos/Recursos</b>	21311.04.00 Contas a Pagar Credores Nacionais  21314.04.00 Contas a Pagar Credores Nacionais – Inter Estados 21315.04.00 Contas a Pagar Credores Nacionais – Inter Municípios 21121.01.00 Benefícios Previdenciários 21141.98.00 Outros Encargos Sociais 21144.98.00 Outros Encargos Sociais – Inter Estados
	21145.98.00 Outros Encargos Sociais – Inter Municípios 21111.01.01 Salários, Remunerações e Benefícios 22311.01.00 Fornecedores Nacionais 21411.99.00 Outros Tributos e Contribuições  <b>Crítérios</b> ISF Lançamento P (Patrimonial)
<b>DEDUÇÕES</b>	
<b>Ativo Disponível</b>	
<b>Depósitos do TN no BCB</b>	11111.02.XX Conta Única – Subconta do Tesouro Nacional 11111.03.XX Conta Única – Subconta Fundo do RGPS 11111.04.XX Conta Única – Subconta Dívida Pública
<b>Depósitos à Vista</b>	11111.19.00 Bancos Conta Movimento – Demais Contas 11121.02.00 Bancos Conta Movimento – Bancos Oficiais no Exterior 11121.03.00 Bancos Conta Movimento – Bancos Locais no Exterior 11121.50.00 Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata – Moeda Estrangeira 11121.52.00 Aplicações em Depósitos Realizáveis de Curtíssimo Prazo  <b>Crítérios</b> Órgão EXCETO 25901 – "Fundo de Compensação e Variações Salariais (FCVS)" Unidade Gestora EXCETO 380916 – "Coordenação-Geral de Recursos do FAT/MTE".
<b>Arrecadação a Recolher</b>	Os valores correspondem às conciliações das entradas na conta única no dia útil posterior ao encerramento do quadrimestre, separados em: Arrecadação IN-SRF 80/89, Outros e Pendência a Identificar.
<b>Haveres Financeiros</b>	
<b>Aplicações Financeiras</b>	
<b>Disponibilidades do FAT</b>	11121.XX.XX Caixa e Equivalentes em Moedas Estrangeiras 11111.19.XX Bancos Conta Movimento – Demais Contas 11111.50.09 Fundo de Aplicação Extramercado – FAT/FUNCAF/FNDE 11111.50.11 Aplic Finan Liquidez Imediata Recursos CTU 11241.01.XX Empréstimos Concedidos a Receber 11241.03.XX Operações Especiais 11351.07.XX Depósitos Especiais 11351.11.XX Depósitos Especiais no FAT no Banco do Brasil 11351.12.XX Depósitos Especiais no FAT no Banco do Nordeste 11351.13.XX Depósitos Especiais no FAT no BNDES 11351.14.XX Depósitos Especiais no FAT na Caixa Econômica 11351.15.XX Depósitos Especiais no FAT na FINEP 11351.16.XX Depósitos Especiais no FAT no Banco da Amazônia 11354.07.XX Depósitos Especiais – Estados 11355.07.XX Depósitos Especiais – Municípios 12111.03.XX Empréstimos e Financiamentos Concedidos 12121.05.XX Crédito por Dano ao Patrimônio – Decisão do TCU 12114.03.XX Empréstimos e Financiamentos Concedidos – Estados 12115.03.XX Empréstimos e Financiamentos Concedidos – Municípios 11111.50.14 Depósitos FAT BB 11111.50.15 Depósitos FAT BNB 11111.50.16 Depósitos FAT BNDES  <b>Crítérios</b> Unidade Gestora 380916 – "Coordenação-Geral de Recursos do FAT/MTE".
<b>Aplicações de Fundos Diversos Junto ao Setor Privado</b>	23XXX.XX.XX Patrimônio Líquido 11121.51.00 Aplicações Financeiras – Fechamento de Câmbio -11111.02.XX Conta Única – Subconta do Tesouro Nacional -11111.03.XX Conta Única – Subconta Fundo do RGPS -11111.04.XX Conta Única – Subconta Dívida Pública -11121.02.00 Bancos Conta Movimento – Bancos Oficiais Exterior -11121.03.00 Bancos Conta Movimento – Bancos Locais Exterior

	<p>-11121.50.00 Aplicação Financeira Liquidez Imediata – Moeda Estrangeira  -11121.52.00 Aplicação em Depósitos Realizáveis – Curtíssimo Prazo  -11111.19.XX Bancos Conta Movimento – Demais Contas (para todas as UGs com exceção da 380916)  -122XX.XX.XX Investimentos  -123XX.XX.XX Imobilizado  -124XX.XX.XX Intangível  -125XX.XX.XX Diferido  11121.51.00 Aplicações Financeiras – Fechamento de Câmbio</p> <p><b>Critérios</b>  Tipo de Administração 07 – "Fundos"  Órgão EXCETO 37904 – "Fundo do Regime Geral da Previdência Social" e 25915 – "Fundo Constitucional do Distrito Federal"</p> <p>Se exclui a Disponibilidade do FAT das contas 23XXX.XX.XX para se chegar às Aplicações de Fundos Diversos Junto ao Setor Privado.</p>
<b>Recursos da Reserva Monetária</b>	Sem informação no SIAFI.
<b>Renegociação de Dívidas de Entes da Federação</b>	
<b>Dívida Renegociada Estados e Municípios (Lei nº 9.496/97 e MP nº 2.185/01)</b>	<p>11241.01.00 Empréstimos Concedidos a Receber</p> <p>11241.04.01 Encargos sobre Empréstimos Concedidos a Receber – Exceto FAT  11241.06.00 Resíduo de Empréstimos Concedidos  11244.01.00 Empréstimos Concedidos a Receber – Inter Estados  11244.04.01 Encargos sobre Empréstimos Concedidos a Receber – Inter Estados  11244.06.00 Resíduo de Empréstimos Concedidos – Inter Estados  11245.01.00 Empréstimos Concedidos a Receber – Inter Municípios  11245.04.01 Encargos sobre Empréstimos Concedidos a Receber – Inter Municípios  11245.06.00 Resíduo de Empréstimos Concedidos – Inter Municípios  12111.03.01 Empréstimos Concedidos a Receber  12111.03.18 Resíduo de Empréstimos Concedidos  12114.03.01 Empréstimos Concedidos a Receber – Estados  12114.03.18 Resíduo de Empréstimos Concedidos – Estados  12115.03.01 Empréstimos Concedidos a Receber – Municípios  12115.03.18 Resíduo de Empréstimos Concedidos – Municípios  12121.98.18 Créditos Sub-Rogados  12124.98.18 Créditos Sub-Rogados – Estados  11381.42.00 Créditos Sub-Rogados  11384.42.00 Créditos Sub-Rogados – Estados  11385.42.00 Créditos Sub-Rogados – Município</p> <p><b>Critérios</b>  Unidade Gestora 170512 – "Coordenação-Geral de Haveres Financeiros (COAFI)".  Apenas os saldos identificados em nível de conta corrente relacionados à Lei nº 9.496/1997 e à MP nº 2.185/2001.  Identificados pela Entidade no Conta Corrente: PF1705524 (Lei 9.496/97 (G1)); PF1705520 (Lei 9.496/97 (G3)); PF1705546 (Lei 9.496/97 – Resíduo (G1)); PF1705547 (Lei 9.496/97 – Resíduo (G2)); PF1705548 (Lei 9.496/97 – Resíduo (G3)); PF1705406 (MP 2.185/2001 (G3)); PF1705525 (MP 2.185/2001 (G1)); PF1705529 (MP 2.185/2001 (G2)); PF1705544 (MP 2.185/2001 – Resíduo (G2)); PF1705545 (MP 2.185/2001 – Resíduo (G3)); PF1705528 (Lei 9.496/97 (G2)); e TODAS com os termos "9.496/97" e "2.185/2001".</p>
<b>Créditos da Lei nº 8.727/93</b>	<p>11241.01.00 Empréstimos Concedidos a Receber  11241.04.01 Encargos sobre Empréstimos Concedidos a Receber – Exceto FAT  11241.06.00 Resíduo de Empréstimos Concedidos  11244.01.00 Empréstimos Concedidos a Receber – Inter Estados  11244.04.01 Encargos sobre Empréstimos Concedidos a Receber – Inter Estados  11244.06.00 Resíduo de Empréstimos Concedidos – Inter Estados  11245.01.00 Empréstimos Concedidos a Receber – Inter Municípios  11245.04.01 Encargos sobre Empréstimos Concedidos a Receber – Inter Municípios  11245.06.00 Resíduo de Empréstimos Concedidos – Inter Municípios  12111.03.01 Empréstimos Concedidos a Receber  12111.03.18 Resíduo de Empréstimos Concedidos  12114.03.01 Empréstimos Concedidos a Receber – Estados</p>
	<p>12114.03.18 Resíduo de Empréstimos Concedidos – Estados  12115.03.01 Empréstimos Concedidos a Receber – Municípios  12115.03.18 Resíduo de Empréstimos Concedidos – Municípios  12121.98.18 Créditos Sub-Rogados  12124.98.18 Créditos Sub-Rogados – Estados  11381.42.00 Créditos Sub-Rogados  11384.42.00 Créditos Sub-Rogados – Estados  11385.42.00 Créditos Sub-Rogados – Município</p> <p><b>Critérios</b>  Unidade Gestora 170512 – "Coordenação-Geral de Haveres Financeiros (COAFI)".  Apenas os saldos identificados em nível de conta corrente relacionados à Lei nº 8.727/1993.  Identificados pela Entidade no Conta Corrente: PF 1705109 (Lei 8.727/93 (G3)); TN0000016 (Lei 8.727/93 - CRC); TN0000017 (Lei 8.727/93 - Banco do Brasil - Demais Credores); PF1705109 (Lei 8.727/93); PF 1705536 (Lei 8.727/93 (G2)); e TODAS com o termo "8.727/93" na descrição.</p>
<b>Dívida Externa Renegociada (Aviso MF nº 30 e outros)</b>	<p>11241.01.00 Empréstimos Concedidos a Receber  11241.04.01 Encargos sobre Empréstimos Concedidos a Receber – Exceto FAT  11241.06.00 Resíduo de Empréstimos Concedidos  11244.01.00 Empréstimos Concedidos a Receber – Inter Estados  11244.04.01 Encargos sobre Empréstimos Concedidos a Receber – Inter Estados  11244.06.00 Resíduo de Empréstimos Concedidos – Inter Estados  11245.01.00 Empréstimos Concedidos a Receber – Inter Municípios  11245.04.01 Encargos sobre Empréstimos Concedidos a Receber – Inter Municípios  11245.06.00 Resíduo de Empréstimos Concedidos – Inter Municípios  12111.03.01 Empréstimos Concedidos a Receber  12111.03.18 Resíduo de Empréstimos Concedidos  12114.03.01 Empréstimos Concedidos a Receber – Estados  12114.03.18 Resíduo de Empréstimos Concedidos – Estados  12115.03.01 Empréstimos Concedidos a Receber – Municípios  12115.03.18 Resíduo de Empréstimos Concedidos – Municípios  12121.98.18 Créditos Sub-Rogados  12124.98.18 Créditos Sub-Rogados – Estados  11381.42.00 Créditos Sub-Rogados  11384.42.00 Créditos Sub-Rogados – Estados  11385.42.00 Créditos Sub-Rogados – Município</p> <p><b>Critérios</b>  Unidade Gestora 170512 – "Coordenação-Geral de Haveres Financeiros (COAFI)".  Apenas os saldos identificados em nível de conta corrente relacionados à Dívida Externa Renegociada (Aviso MF nº 30 e outros).  Identificados pela Entidade no Conta Corrente que contenham os seguintes termos: PF1705104; PF1705117; PF1705521; PF1705534; PF1705116; PF1705531; PF1705532; PF1705113; PF1705136; PF1705520; PF1705533; PF1705464; PF1705534; PF1705119; BIB; PF1705114; MF 030; FRANÇA; EXTER; FRANÇA; DMLP; PF1705384.</p>
<b>Demais Dívidas Renegociadas</b>	<p>11241.01.00 Empréstimos Concedidos a Receber  11241.04.01 Encargos sobre Empréstimos Concedidos a Receber – Exceto FAT  11241.06.00 Resíduo de Empréstimos Concedidos  11244.01.00 Empréstimos Concedidos a Receber – Inter Estados  11244.04.01 Encargos sobre Empréstimos Concedidos a Receber – Inter Estados  11244.06.00 Resíduo de Empréstimos Concedidos – Inter Estados  11245.01.00 Empréstimos Concedidos a Receber – Inter Municípios  11245.04.01 Encargos sobre Empréstimos Concedidos a Receber – Inter Municípios  11245.06.00 Resíduo de Empréstimos Concedidos – Inter Municípios  12111.03.01 Empréstimos Concedidos a Receber  12111.03.18 Resíduo de Empréstimos Concedidos  12114.03.01 Empréstimos Concedidos a Receber – Estados  12114.03.18 Resíduo de Empréstimos Concedidos – Estados  12115.03.01 Empréstimos Concedidos a Receber – Municípios  12115.03.18 Resíduo de Empréstimos Concedidos – Municípios  12121.98.18 Créditos Sub-Rogados</p>

	12124.98.18 Créditos Sub-Rogados – Estados 11381.42.00 Créditos Sub-Rogados 11384.42.00 Créditos Sub-Rogados – Estados 11385.42.00 Créditos Sub-Rogados – Município
<b>Crítérios</b>	Unidade Gestora 170512 – "Coordenação-Geral de Haveres Financeiros (COAFI)". Demais valores não identificados em nível de conta corrente como relacionados às outras rubricas.
<b>Ajustes para Perdas</b>	12111.99.02 Ajuste para Perda de Crédito com Liquidação Duvidosa 12114.99.04 Ajuste para Perdas de Empréstimos/Financiamentos Concedidos 12115.99.04 Ajuste para Perdas de Empréstimos/Financiamentos Concedidos 11294.04.01 Perda Estimada em Empréstimos Concedidos 11295.04.01 Perda Estimada em Empréstimos Concedidos 12111.99.04 Ajuste para Perdas de Empréstimos/Financiamentos Concedidos 11291.04.01 Ajuste de Perdas 11394.01.01 *Ajuste de Perdas – Subgrupo 113 12124.99.03 Ajuste para Perdas de Outros Créditos
<b>Crítérios</b>	Unidade Gestora 170512 – "Coordenação-Geral de Haveres Financeiros (COAFI)". Demais valores não identificados em nível de conta corrente como relacionados às outras rubricas.
<b>Demais Ativos Financeiros</b>	
<b>Haveres Externos (Garantias)</b>	Sem informação.
<b>Outros Créditos Bancários</b>	11241.01.00 Empréstimos Concedidos a Receber 11241.02.01 Financiamento Concedidos a Receber – Exceto FAT 11241.02.03 Juros a Receber – Financiamentos Concedidos 11241.03.01 Créditos de Operações Especiais a Receber 11241.03.02 Juros a Receber – Operações Especiais 11241.03.04 Juros Pro-Rata sobre Financiamentos a Receber – Exceto FAT 11241.04.03 Encargos sobre Financiamentos Concedidos a Receber – Exceto FAT 11244.03.01 Créditos de Operações Especiais a Receber – Inter Estados 11245.03.01 Créditos de Operações Especiais a Receber – Inter Municípios 11241.03.03 Operações Especiais Securitizadas 11244.03.03 Operações Especiais Securitizadas – Inter Estados 11245.03.03 Operações Especiais Securitizadas – Inter Municípios 12111.03.01 Empréstimos Concedidos a Receber 12111.03.08 Financiamentos Concedidos a Receber – Exceto FAT 12111.03.12 Juros Pro-Rata sobre Financiamentos a Receber 12111.03.14 Créditos de Operações Especiais a Receber 12111.03.16 Juros a Receber – Operações Especiais 12111.03.20 Operações Especiais Securitizadas 12114.03.01 Empréstimos Concedidos a Receber – Estados 12114.03.08 Financiamentos Concedidos a Receber – Exceto FAT – Estados 12115.03.01 Empréstimos Concedidos a Receber – Municípios 12115.03.08 Financiamentos Concedidos a Receber – Exceto FAT – Municípios
<b>Crítérios</b>	Unidade Gestora 170705 – "Coordenação-Geral de Fundos e Operações Fiscais (COFIS)" Unidade Gestora 170526 – "COFIS – Projeto Bird" Unidade Gestora 170700 – "Coordenação-Geral de Controle e Execução de Operações Fiscais"
<b>Ajustes para Perdas (Outros Créditos Bancários)</b>	11291.04.01 Ajuste de Perdas 11291.04.03 Ajuste de Perdas em Operações Especiais 12111.99.04 *Ajuste de Perdas – Empréstimos e Financiamentos Concedidos 12111.99.07 *Ajuste de Perdas – em Operações Especiais
<b>Crítérios</b>	Unidade Gestora 170705 – "Coordenação-Geral de Fundos e Operações Fiscais (COFIS)" Unidade Gestora 170526 – "COFIS – Projeto Bird"

	Unidade Gestora 170700 – "Coordenação-Geral de Controle e Execução de Operações Fiscais"
<b>(-) Restos a Pagar Processados</b>	62292.01.03 Empenhos Liquidados a Pagar 63130.00.00 RPNP Liquidados a Pagar 63210.00.00 RP Processados a Pagar 62292.01.07 Empenhos Liquidados a Pagar Inscritos em RPP
<b>Crítérios</b>	Ação de Governo EXCETO 0005 – "Cumprimento de Sentença Judicial Transitada em Julgado (Precatórios)".
	62292.01.02 Empenhos em Liquidação 62292.01.06 Empenhos em Liquidação Inscritos em RPNP 63120.00.00 RP Não Processados a Liquidar em Liquidação
<b>Crítérios</b>	Unidade Gestora EXCETO 170600 – Coordenação-Geral de Controle da Dívida Pública

**3) DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES – ANEXO 3 – LRF, ART. 55, INCISO I, ALÍNEA "C" E ART. 40, § 1º, com metodologia elaborada pela Coordenação-Geral de Controle da Dívida Pública, conforme a Nota Técnica SEI nº 42349/2022/ME, de 22 de setembro de 2022, relativa ao Demonstrativo das Garantias e Contragarantias da União – Relatório de Gestão Fiscal – 2º Quadrimestre de 2022.**

1. A presente nota trata do Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores, parte integrante do Relatório de Gestão Fiscal, previsto na Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000, a ser emitido ao final de cada quadrimestre.

2. Com vistas à publicação do Relatório de Gestão Fiscal referente ao 2º quadrimestre de 2022, encontra-se, no Anexo I, o Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores, em operações de crédito de entes subnacionais, com garantia da União. O quadro, que consolida as informações atinentes a garantias e contragarantias registradas no Sistema Integrado de Administração Financeira — SIAFI, foi elaborado de acordo com as definições e a metodologia descritas no Manual de Demonstrativos Fiscais, 12ª edição, aprovado pela Portaria STN nº 924, de 2021.

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

R\$ Milhares

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2022		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
AOS ESTADOS (I)	234.129.559,21	211.980.420,78	218.301.227,12	-
Em Operações de Crédito Externas	137.389.718,73	119.391.754,33	124.357.125,60	-
Em Operações de Crédito Internas	96.739.840,48	92.588.666,44	93.944.101,52	-
AOS MUNICÍPIOS (II)	30.544.394,41	27.932.682,99	29.216.669,47	-
Em Operações de Crédito Externas	22.351.792,66	19.767.617,23	20.927.141,88	-
Em Operações de Crédito Internas	8.192.601,75	8.165.065,75	8.289.527,59	-
ÀS ESTATAIS FEDERAIS (III)	29.544.452,84	25.467.608,32	25.582.683,58	-
Em Operações de Crédito Externas	21.550.765,86	18.329.008,37	19.095.738,35	-
Em Operações de Crédito Internas	7.993.686,97	7.138.599,95	6.486.945,23	-
ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (IV)	9.192.301,01	8.001.525,44	7.470.508,06	-
Em Operações de Crédito Externas	9.192.301,01	8.001.525,44	7.470.508,06	-
Em Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
<b>TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS A OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>303.410.707,47</b>	<b>273.382.237,52</b>	<b>280.571.088,24</b>	<b>-</b>
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2022		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre



DOS ESTADOS (VI)	234.129.559,21	211.980.420,78	218.301.227,12	-
Em Garantia às operações de Crédito Externas	137.389.718,73	119.391.754,33	124.357.125,60	-
Em Garantia às operações de Crédito Internas	96.739.840,48	92.588.666,44	93.944.101,52	-
DOS MUNICÍPIOS (VII)	30.544.394,41	27.932.682,99	29.216.669,47	-
Em Garantia às operações de Crédito Externas	22.351.792,66	19.767.617,23	20.927.141,88	-
Em Garantia às operações de Crédito Internas	8.192.601,75	8.165.065,75	8.289.527,59	-
DAS ESTATAIS FEDERAIS (VIII)	5.968.772,19	5.209.891,25	4.808.386,70	-
Em Garantia às operações de Crédito Externas	2.006.814,58	1.653.149,47	1.700.656,39	-
Em Garantia às operações de Crédito Internas	3.961.957,61	3.556.741,78	3.107.730,31	-
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (IX)	9.192.301,01	8.001.525,44	7.470.508,06	-
Em Garantia às operações de Crédito Externas	9.192.301,01	8.001.525,44	7.470.508,06	-
Em Garantia às operações de Crédito Internas	-	-	-	-
<b>TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>279.835.026,82</b>	<b>253.124.520,45</b>	<b>259.796.791,36</b>	<b>-</b>

3. Além do Manual de Demonstrativos Fiscais, foram seguidas as determinações contidas no art. 4º, inciso II, da Instrução Normativa nº 59, aprovada pelo TCU em 12/08/2009. Nesse sentido, conforme segue abaixo, são apresentados, nos anexos a esta Nota, a relação de novos contratos garantidos pela União em operações de crédito externo e o total honrado pela União em parcelas inadimplidas por entes subnacionais no âmbito de operações de crédito externas e internas garantidas, ocorridas no período de 01/01/2022 a 31/08/2022.

4. Os registros contábeis correspondentes às garantias concedidas pela União estão identificados no SIAFI, na gestão "Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social", por meio dos seguintes grupos de contas contábeis:

- 8.1.2.1.1.01.04 para garantias concedidas em operações de crédito internas; e

- 8.1.2.1.1.02.04 para garantias concedidas em operações de crédito externas.

5. Por sua vez, a contabilização correspondente às contragarantias recebidas pela União está registrada na gestão "Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social", de acordo com os seguintes grupos de contas contábeis:

- 8.1.1.1.1.03.04 para contragarantias recebidas referentes a operações de crédito internas; e

- 8.1.1.1.1.04.04 para contragarantias recebidas referentes a operações de crédito externas.

6. Seguindo o disposto no Manual de Demonstrativos Fiscais, a partir de 2018, os saldos de garantias e contragarantias em operações de crédito passaram a ser registrados seguindo classificação por tipo de mutuário (estados, municípios, estatais federais e entidades controladas) e tipo de dívida (externa ou interna). As contas de controle no SIAFI foram ajustadas de modo a atender a nova classificação, sem prejuízo dos valores apurados no fechamento do exercício anterior.

7. As taxas de câmbio utilizadas para apuração de valores em reais do saldo garantido pela União em operações de crédito em moeda estrangeira foram as de 31/08/2022 (PTAX de venda do fechamento).

8. Ao final do 2º quadrimestre de 2022, o saldo da dívida garantida em operações de crédito alcançou R\$ 280,57 bilhões. A dívida garantida em operações de crédito externas responde por R\$ 171,85 bilhões, equivalente a 61,25% do total. A dívida garantida em operações de crédito internas representa R\$ 108,72 bilhões, 38,75% do total.

9. Em comparação com o quadrimestre anterior, o saldo devedor das garantias em operações de crédito (Interna e Externa) apresentou um aumento no valor de R\$ 7,19 bilhões (2,63%), conforme apresentado no Anexo I desta Nota.

10. Na apuração do saldo garantido em operações de crédito internas, verificou-se um aumento de R\$ 828,24 milhões (0,77%) em relação ao último quadrimestre. O saldo das garantias em operações de crédito externas sofreu um aumento de R\$ 6,36 bilhões (3,84%) durante o 2º quadrimestre de 2022.

11. A diferença entre os saldos de garantias concedidas e de contragarantias recebidas pela União se deve a ocorrências de dispensa de contragarantia previstos nos normativos vigentes. É o caso das operações de empresas públicas, cujo capital pertence integralmente à União, conforme prevê o art. 40, parágrafo primeiro, da Lei de Responsabilidade Fiscal.

12. Assim, para a apuração do saldo de contragarantias referentes a operações de crédito garantidas pela União, deduziu-se do saldo garantido original o saldo referente àquelas operações de crédito enquadradas no caso de dispensa de contragarantias elencado acima.

13. Em atenção às determinações contidas no Acórdão nº 1.051/2007 do Tribunal de Contas da União — TCU, apresenta-se, no Anexo II, a tabela "Garantias Externas – Razões para Dispensa de Contragarantias", atualizada de acordo com padrão fixado pelo TCU. No mesmo anexo, são listados os casos de dispensa de contragarantias em operações de crédito internas.

LRF, art.55, inciso I, alínea "c" e art. 40, §1 – Anexo III

Valores em Reais 1,00

DISPENSA DE CONTRAGARANTIA DE CONTRATOS EXTERNOS	Data de assinatura	Moeda de Origem	Valor Contratado de Origem	SD Exercício Anterior	1º Quadrimestre	2º Quadrimestre	3º Quadrimestre
<b>Externa</b>				<b>19.543.951.284,72</b>	<b>16.675.858.898,30</b>	<b>17.395.081.954,76</b>	<b>0,00</b>
<b>CONTRATOS SOB A VIGÊNCIA DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL (LRF) – LC Nº 101, DE 04.05.2000</b>				<b>19.543.951.284,72</b>	<b>16.675.858.898,30</b>	<b>17.395.081.954,76</b>	<b>0,00</b>
Obrigação de vincular contragarantias com dispensa para entidades do próprio Ente							
BID1608/OC-BR	23/09/05	USD	1.000.000.000,00	1.395.125.000,00	1.076.053.125,00	1.132.906.250,00	
BID1860/OC-BR	19/10/07	USD	1.000.000.000,00	2.092.687.500,00	1.690.940.625,00	1.780.281.250,00	
BID2023/OC-BR	19/03/09	USD	1.000.000.000,00	2.615.859.375,00	2.152.106.250,00	2.265.812.500,00	
BID2236/OC-BR	13/12/10	USD	1.000.000.000,00	3.139.031.250,00	2.766.993.750,00	2.751.343.750,00	
BID3866/OC-BR	10/11/17	USD	750.000.000,00	4.185.375.000,00	3.601.483.928,56	3.791.767.857,13	
BID4358/OC-BR	01/08/18	USD	600.000.000,00	1.857.302.755,22	1.637.175.518,90	1.723.675.471,60	
BID4672/OC-BR	11/12/20	USD	750.000.000,00	4.185.375.000,00	3.689.325.000,00	3.884.250.000,00	
BIRD7964-BR	05/12/11	USD	50.000.000,00	73.195.404,50	61.780.700,85	65.044.876,03	
<b>Interna</b>				<b>4.031.729.362,18</b>	<b>3.581.858.168,81</b>	<b>3.379.214.925,95</b>	<b>0,00</b>
<b>CONTRATOS SOB A VIGÊNCIA DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL (LRF) – LC Nº 101, DE 04.05.2000</b>				<b>4.031.729.362,18</b>	<b>3.581.858.168,81</b>	<b>3.379.214.925,95</b>	<b>0,00</b>
Obrigação de vincular contragarantias com dispensa para entidades do próprio Ente							
BNDDES - 2010578	14/04/10	BRL	5.916.460.013,00	1.823.207.953,08	1.431.313.072,89	1.282.267.748,03	
BNDDES - 2010589	30/11/10	BRL	3.468.868.873,04	2.208.521.409,10	2.150.545.095,92	2.096.947.177,91	
<b>TOTAL INTERNA E EXTERNA</b>				<b>23.575.680.646,90</b>	<b>20.257.717.067,11</b>	<b>20.774.296.880,71</b>	<b>0,00</b>

14. A Instrução Normativa nº 59 do TCU, aprovada em 12/8/2009, determina a divulgação de todas as operações de crédito externas, com garantia da União, contratadas ao longo do período de referência do Relatório de Gestão Fiscal. As operações de crédito externas, garantidas pela União, contratadas ao longo de 2022 são elencadas no Anexo III.

Fonte: PGFN-COF

ANO	CONTRATO	CRETOR	MUTUÁRIO	DATA DE ASSINATURA	MOEDA DE ORIGEM	VALOR	DESCRIÇÃO
2022	BRA-29/2021	FONPLATA	Município de Indaiatuba/SP	30/03/22	USD	30.000.000,00	Rio Jundiá Limpo



2022	4970/OC-BR	BID	Estado da Bahia	19/04/2022	USD	40.000.000,00	PROFISCO II - BA
2022	BRA-26/2020	FONPLATA	Município de Cascavel/PR	04/08/2022	USD	27.500.000,00	Programa de Desenvolvimento Urbano de Cascavel - PDU
2022	CFA011792	CAF	Município de Iguatu/CE	23/08/2022	USD	38.000.000,00	Programa de Infraestrutura Urbana de Iguatu/CE - PROINFI

15. Conforme estabelecido no art. 4º, inciso II, alínea b, da Instrução Normativa nº 59 do TCU, aprovada em 12/8/2009, informamos que, no período de referência deste Relatório de Gestão Fiscal, a União realizou pagamentos referentes a honras de garantias concedidas em operações de crédito externas e internas, cujos montantes estão relacionados no Anexo IV desta Nota.

Mutuário	Em milhões de R\$								Total
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022		
Estados	2.361,87	4.031,34	4.805,60	8.350,24	13.265,20	8.963,28	6.000,19	47.777,70	
Rio de Janeiro	2.227,32	3.989,45	4.027,89	4.042,60	8.250,81	4.180,46	2.024,26	28.742,79	
Minas Gerais	-	-	553,15	3.307,90	3.175,94	3.130,04	1.979,04	12.146,07	
Goiás	-	-	33,59	770,15	553,18	1.301,48	978,44	3.636,85	
Maranhão	-	-	-	-	280,16	-	336,99	617,16	
Rio Grande do Norte	-	-	-	139,41	148,28	156,98	15,50	460,17	
Rio Grande do Sul	-	-	-	-	-	-	452,92	452,92	
Amapá	-	-	-	90,18	82,26	194,32	-	366,76	
Pernambuco	-	-	-	-	354,85	-	-	354,85	
Piauí	-	-	126,95	-	62,25	-	105,62	294,82	
Bahia	-	-	-	-	239,80	-	-	239,80	
Roraima	27,42	41,89	64,00	-	2,27	-	-	135,58	
Alagoas	-	-	-	-	-	-	107,41	107,41	
Mato Grosso	107,13	-	-	-	-	-	-	107,13	
Tocantins	-	-	-	-	88,86	-	-	88,86	
Mato Grosso do Sul	-	-	-	-	25,60	-	-	25,60	
Paraíba	-	-	-	-	0,65	-	-	0,65	
São Paulo	-	-	-	-	0,29	-	-	0,29	
Municípios	15,81	28,49	17,49	3,43	66,23	1,56	-	133,01	
Natal - RN	10,93	28,49	17,49	-	4,50	-	-	61,41	
São Bernardo do Campo - SP	-	-	-	-	30,10	-	-	30,10	
Goiânia - GO	-	-	-	-	11,95	-	-	11,95	
Novo Hamburgo - RS	-	-	-	-	8,10	-	-	8,10	
Belford Roxo - RJ	1,17	-	-	1,59	3,60	1,56	-	7,93	
Chapecó - SC	2,27	-	-	-	3,76	-	-	6,03	
Cachoeirinha - RS	1,45	-	-	1,83	2,54	-	-	5,82	
Rio Grande - RS	-	-	-	-	1,68	-	-	1,68	
<b>Total Geral</b>	<b>2.377,68</b>	<b>4.059,83</b>	<b>4.823,09</b>	<b>8.353,67</b>	<b>13.331,43</b>	<b>8.964,84</b>	<b>6.000,19</b>	<b>47.910,72</b>	

16. Feitas tais considerações, sugerimos o encaminhamento da presente Nota e anexos para providências da Coordenação-Geral de Contabilidade — CCONT.

Os valores acima podem diferir do Anexo 3 publicado neste Relatório, porque não estão computados os valores de Garantias por meio de Fundos e Programas no anexo encaminhado pela Coordenação-Geral de Controle da Dívida (CODIV). Além disso, até recentemente, como foi o caso do exercício de 2018, aquela Coordenação-Geral agregava aos seus valores informações encaminhadas pelas entidades posteriormente ao fechamento do mês no SIAFI, diferindo deste demonstrativo, que leva em consideração exatamente os saldos no sistema até o fechamento do quadrimestre.

Os valores são verificados de forma independente pela Coordenação-Geral de Contabilidade Pública (CCONT), por meio do sistema Tesouro Gerencial, com base nos seguintes critérios:

- Gestão: Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social, exceto quando indicado de forma diferente no quadro abaixo;
- Definição dos itens integrantes da dívida consolidada:

GARANTIAS CONCEDIDAS	
<b>AOS ESTADOS (I)</b>	Soma das Operações Internas e Externas.
<b>Em Operações de Crédito Externas</b>	Conta Contábil 81211.02.04 – Fianças a Executar Conta Corrente CG0000069
<b>Em Operações de Crédito Internas</b>	Conta Contábil 81211.01.04 – Fianças a Executar Conta Corrente CG0000064
<b>AOS MUNICÍPIOS (II)</b>	Soma das Operações Internas e Externas.
<b>Em Operações de Crédito Externas</b>	Conta Contábil 81211.02.04 – Fianças a Executar Conta Corrente CG0000070
<b>Em Operações de Crédito Internas</b>	Conta Contábil 81211.01.04 – Fianças a Executar Conta Corrente CG0000065
<b>ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)</b>	Soma das Operações Internas e Externas.
<b>Em Operações de Crédito Externas</b>	Conta Contábil 81211.02.04 – Fianças a Executar Conta Corrente CG0000071 CG0000072
<b>Em Operações de Crédito Internas</b>	Conta Contábil 81211.01.04 – Fianças a Executar Conta Corrente CG0000066 CG0000067
<b>POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)</b>	Conta Contábil 81211.01.04 – Fianças a Executar Conta Corrente CG0000068; CGFSCEIRB; CGLEI8036; CGPPRONAF; CGPRCACA; CGFSCEIRB; CGLEI8036; CGPPRONAF; CGPRCACA; CGASCA001; CGASCA007; CGASPN001 OU Conta Contábil 81211.01.10 – Seguros Garantia a Executar
<b>TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)</b>	
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	
<b>DOS ESTADOS (VII)</b>	Soma das Operações Internas e Externas.
<b>Em Garantia às operações de Crédito Externas</b>	Conta Contábil 81111.04.04 – Contragarantias sobre Fianças Concedidas a Executar Conta Corrente CG0000069
<b>Em Garantia às operações de Crédito Internas</b>	Conta Contábil 81111.03.04 – Contragarantias sobre Fianças Concedidas a Executar Conta Corrente CG0000064
<b>DOS MUNICÍPIOS (VIII)</b>	Soma das Operações Internas e Externas.
<b>Em Garantia às operações de Crédito Externas</b>	Conta Contábil 81111.04.04 – Contragarantias sobre Fianças Concedidas a Executar Conta Corrente CG0000070
<b>Em Garantia às operações de Crédito Internas</b>	Conta Contábil 81111.03.04 – Contragarantias sobre Fianças Concedidas a Executar Conta Corrente CG0000065
<b>DAS ENTIDADES CONTROLADAS (IX)</b>	Soma das Operações Internas e Externas.
<b>Em Garantia às operações de Crédito Externas</b>	Conta Contábil 81111.04.04 – Contragarantias sobre Fianças Concedidas a Executar Conta Corrente CG0000071 CG0000072
<b>Em Garantia às operações de Crédito Internas</b>	Conta Contábil 81111.03.04 – Contragarantias sobre Fianças Concedidas a Executar Conta Corrente CG0000066 CG0000067
<b>EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (X)</b>	Conta Contábil 81111.03.04 – Contragarantias sobre Fianças Concedidas a Executar



Conta Corrente	CG0000068; CGFSCEIRB; CGLEI8036; CGPPRONAF; CGPRCAU; CGFSCEIRB; CGLEI8036; CGPPRONAF; CGPRCAU; CGASCA001; CGASCA007; CGASPN001
<b>TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XI) = (VII + VIII + IX + X)</b>	

#### 4) DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO – ANEXO 4 – LRF, ART. 55, INCISO I ALÍNEA “D” E INCISO III ALÍNEA “C”

- Gestão: Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social, exceto quando indicado de forma diferente no quadro abaixo;  
– Definição dos itens integrantes da dívida consolidada:

DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO	
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO (I)</b>	Soma das Operações Mobiliárias e Contratuais.
<b>Mobiliária</b>	Soma das Operações Internas e Externas.
<b>Interna</b>	Soma dos itens abaixo.
<b>Refinanciamento</b>	62131.00.00 Restituições 62132.00.00 Retificações 62133.00.00 Compensações 62134.00.00 Incentivos Fiscais 62139.00.00 Outras Deduções da Receita Orçamentária 62120.00.00 Receita Realizada
	<b>Critérios</b> Natureza de Receita Começa com: 2111002 OU 8111002 Natureza de Receita 21110200;21110201; 81110200; 81110201
<b>Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)</b>	89611.03.09 Emissão Interna por Assunção de Dívidas – CP 89611.03.10 Emissão Interna por Assunção de Dívidas – LP
<b>Outras Internas – Orçamentárias</b>	62131.00.00 Restituições 62132.00.00 Retificações 62133.00.00 Compensações 62134.00.00 Incentivos Fiscais 62139.00.00 Outras Deduções da Receita Orçamentária 62120.00.00 Receita Realizada
	<b>Critérios</b> Natureza de Receita Começa com: 2111001 OU 2111003 Natureza de Receita 21110300;21110301;21110100;21110101
<b>Outras Internas – Extraorçamentárias</b>	Soma dos itens abaixo.
<b>Aporte Bacen Lei nº 11.803/2008</b>	89611.03.03 Emissão Interna por Aporte ao BACEN – CP 89611.03.04 Emissão Interna por Aporte ao BACEN – LP
<b>Aporte em Empresas</b>	89611.03.11 Emissão Interna por Aporte em Empresas – CP 89611.03.12 Emissão Interna por Aporte em Empresas – LP
<b>Trocas e Demais Operações Internas</b>	89611.03.01 Emissão de Títulos de Curto Prazo – Mercado 89611.03.02 Emissão de Títulos de Longo Prazo – Mercado 89611.03.05 Emissão de Títulos de Curto Prazo – TDA 89611.03.06 Emissão de Títulos de Longo Prazo – TDA
<b>Externa</b>	Soma dos itens abaixo.
<b>Refinanciamento</b>	62131.00.00 Restituições 62132.00.00 Retificações 62133.00.00 Compensações 62134.00.00 Incentivos Fiscais 62139.00.00 Outras Deduções da Receita Orçamentária 62120.00.00 Receita Realizada
	<b>Critérios</b> Natureza de Receita Começa com: 2121002 Sem informação.
<b>Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)</b>	Sem informação.
<b>Outras Operações Mobiliárias Externas</b>	62131.00.00 Restituições 62132.00.00 Retificações 62133.00.00 Compensações 62134.00.00 Incentivos Fiscais 62139.00.00 Outras Deduções da Receita Orçamentária 62120.00.00 Receita Realizada 89611.03.07 Emissão de Títulos de Curto Prazo – Externo 89611.03.08 Emissão de Títulos de Longo Prazo – Externo (EXCETO para as contas contábeis de emissão de títulos) Começa com: 2121001
	<b>Critérios</b> Natureza de Receita Começa com: 2121001
<b>Contratual</b>	Soma das Operações Internas e Externas.
<b>Interna</b>	Soma dos itens abaixo.
<b>Abertura de Crédito</b>	62131.00.00 Restituições 62132.00.00 Retificações 62133.00.00 Compensações 62134.00.00 Incentivos Fiscais 62139.00.00 Outras Deduções da Receita Orçamentária 62120.00.00 Receita Realizada
	<b>Critérios</b> Natureza de Receita Começa com: 2112001
<b>Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)</b>	Sem informação.
<b>Outras Operações Contratuais Internas</b>	212110398 Outros Contratos – Empréstimos Internos
<b>Externa</b>	Soma dos itens abaixo.
<b>Abertura de Crédito – Orçamentárias</b>	62131.00.00 Restituições 62132.00.00 Retificações 62133.00.00 Compensações 62134.00.00 Incentivos Fiscais 62139.00.00 Outras Deduções da Receita Orçamentária 62120.00.00 Receita Realizada
	<b>Critérios</b> Natureza de Receita Começa com: 2122001 Natureza de Receita 21220100;21220101;21220102
<b>Abertura de Crédito – Extraorçamentárias</b>	Sem informação.
<b>Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)</b>	Sem informação.
<b>Outras Operações Contratuais Externas</b>	62131.00.00 Restituições 62132.00.00 Retificações 62133.00.00 Compensações 62134.00.00 Incentivos Fiscais 62139.00.00 Outras Deduções da Receita Orçamentária 62120.00.00 Receita Realizada
	<b>Critérios</b> Natureza de Receita Começa com: 2119001 OU 2129001
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	Informações obtidas no Anexo 3 do Relatório Resumido de Execução Orçamentária.
<b>OPERAÇÕES VEDADAS (II)</b>	Operações que devem ser levadas em consideração no cumprimento do limite.
<b>OUTRAS OPERAÇÕES DEDUZIDAS DO LIMITE (III)</b>	Soma dos itens abaixo.
<b>Amortização/Refinanciamento do Principal de Dívidas</b>	62131.00.00 Restituições 62132.00.00 Retificações 62133.00.00 Compensações 62134.00.00 Incentivos Fiscais 62139.00.00 Outras Deduções da Receita Orçamentária 62120.00.00 Receita Realizada
	<b>Critérios</b> Grupo de Despesa 6 (Amortização/Refinanciamento da Dívida)
<b>Concessão de Garantias</b>	Saldo de concessões de garantias no ano, obtido no Anexo 3 do Relatório de Gestão Fiscal.
<b>TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (IV) = (I) + (II) – (III)</b>	

#### 5) DEMONSTRATIVO DOS LIMITES – ANEXO 6 – LRF, ART. 48

As informações são obtidas dos Anexos 1 a 4.

