

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA - RS  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2025

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

R\$ 1,00

| DÍVIDA CONSOLIDADA  | SALDO DO<br>EXERCÍCIO<br>ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2025 |                  |                  |
|---|-----------------------------------|----------------------------|------------------|------------------|
|   |                                   | Até o 1º                   | Até o 2º         | Até o 3º         |
|   |                                   | Quadrimestre               | Quadrimestre     | Quadrimestre     |
| DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)   | 165.328.118,56                    | 181.592.753,45             | 141.618.725,38   | 154.771.653,07   |
| Dívida Mobiliária   | 0,00                              | 0,00                       | 0,00             | 0,00             |
| Dívida Contratual   | 105.438.878,82                    | 98.913.348,63              | 94.090.327,44    | 108.666.936,03   |
| Empréstimos   | 105.393.749,91                    | 98.851.821,84              | 94.048.070,58    | 108.611.071,38   |
| Internos  | 91.857.578,78                     | 88.368.224,34              | 83.564.473,08    | 102.597.035,45   |
| Externos  | 13.536.171,13                     | 10.483.597,50              | 10.483.597,50    | 6.014.035,93     |
| Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios  | 0,00                              | 0,00                       | 0,00             | 0,00             |
| Financiamentos  | 0,00                              | 0,00                       | 0,00             | 0,00             |
| Internos  | 0,00                              | 0,00                       | 0,00             | 0,00             |
| Externos  | 0,00                              | 0,00                       | 0,00             | 0,00             |
| Parcelamento e Renegociação de dívidas  | 45.128,91                         | 61.526,79                  | 42.256,86        | 55.864,65        |
| De Tributos   | 0,00                              | 0,00                       | 0,00             | 0,00             |
| De Contribuições Previdenciárias  | 0,00                              | 0,00                       | 0,00             | 0,00             |
| De Demais Contribuições Sociais   | 0,00                              | 0,00                       | 0,00             | 0,00             |
| Do FGTS   | 0,00                              | 0,00                       | 0,00             | 0,00             |
| Com Instituição Não Financeira  | 45.128,91                         | 61.526,79                  | 42.256,86        | 55.864,65        |
| Demais Dívidas Contratuais  | 0,00                              | 0,00                       | 0,00             | 0,00             |
| Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos                                 | 59.889.239,74                     | 82.679.404,82              | 47.528.397,94    | 46.104.717,04    |
| Outras Dívidas  | 0,00                              | 0,00                       | 0,00             | 0,00             |
| DEDUÇÕES (II)   | 135.581.672,84                    | 227.424.609,31             | 172.375.022,94   | 91.012.895,46    |
| Disponibilidade de Caixa¹   | 104.902.720,95                    | 202.521.167,97             | 165.691.436,98   | 91.012.895,46    |
| Disponibilidade de Caixa Bruta  | 176.934.196,61                    | 223.331.595,50             | 172.915.817,04   | 146.722.592,07   |
| (-) Restos a Pagar Processados  | 66.424.276,75                     | 15.043.882,46              | 1.388.983,34     | 50.102.600,94    |
| (-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados   | 5.607.198,91                      | 5.766.545,07               | 5.835.396,72     | 5.607.095,67     |
| Demais Haveres Financeiros  | 30.678.951,89                     | 24.903.441,34              | 6.683.585,96     | -                |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)   | 29.746.445,72                     | -45.831.855,86             | -30.756.297,56   | 63.758.757,61    |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)   | 1.038.755.807,37                  | 1.051.997.479,61           | 1.060.139.966,17 | 1.068.346.511,68 |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V) | 1.030.000,00                      | 1.419.187,00               | 679.187,00       | 2.974.187,00     |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)             | 1.037.725.807,37                  | 1.050.578.292,61           | 1.059.460.779,17 | 1.065.372.324,68 |
| % da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)   | 15,93                             | 17,29                      | 13,37            | 14,53            |
| % da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)  | 2,87                              | -4,36                      | -2,90            | 5,98             |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <120,00%>   | 1.245.270.968,84                  | 1.260.693.951,13           | 1.271.352.935,00 | 1.278.446.789,62 |
| LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <108,00%>                                     | 1.120.743.871,96                  | 1.134.624.556,02           | 1.144.217.641,50 | 1.150.602.110,65 |

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA - RS  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2025

| OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC                         | SALDO DO<br>EXERCÍCIO<br>ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2025 |                          |                          |
|--|-----------------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
|  |                                   | Até o 1º<br>Quadrimestre   | Até o 2º<br>Quadrimestre | Até o 3º<br>Quadrimestre |
| PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000                          | 0,00                              | 0,00                       | 0,00                     | 0,00                     |
| PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000² (Não incluídos na DCL) | 0,00                              | 240.601,96                 | 0,00                     | 0,00                     |
| PASSIVO ATUARIAL   | 4.023.459.631,04                  | 4.465.212.179,74           | 4.465.212.179,74         | 4.350.079.333,61         |
| RP NÃO-PROCESSADOS   | 12.851.440,55                     | 5.630.939,24               | 2.926.647,67             | 9.132.849,30             |
| ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ARO                   | 0,00                              | 0,00                       | 0,00                     | 0,00                     |
| DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP                                     | 0,00                              | 0,00                       | 0,00                     | 0,00                     |
| APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS                           | 0,00                              | 0,00                       | 0,00                     | 0,00                     |

1. Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total da Disponibilidade de Caixa Bruta for menor que Restos a Pagar Processados, esse saldo negativo não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da "Insuficiência Financeira", no quadro "Outros Valores não integrantes da Dívida Consolidada". Assim, quando o cálculo de Disponibilidade de Caixa for negativo, o valor dessa linha deverá ser (0) "zero".

2. Refere-se aos precatórios posteriores a 05/05/2000 que, em cumprimento ao disposto no artigo 100 da Constituição Federal, ainda não foram incluídos no orçamento ou constam no orçamento e ainda não foram pagos. Ao final do exercício em que esses precatórios foram incluídos ou que deveriam ter sido incluídos, os valores deverão compor a linha "Pecatórios".

|  |  |
|--|--|
| Amilton Jesus Winkelmann Soares Pereira<br>Contador CRC/RS 80.569<br>CPF 808.048.100-87      | Carine Brisola<br>Controladora Geral do Município<br>CPF: 804.109.790-15 |
| Luiz Carlos Teixeira de Oliveira<br>Secretário de Município da Fazenda<br>CPF 423.718.480-34 | Rodrigo Decimo<br>Prefeito Municipal<br>CPF 607.664.410-91               |