

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO / 2019

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

RS 1.00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS			INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) ¹	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)	
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores						Demais Obrigações Financeiras ⁷
		De Exercícios Anteriores	Do Exercício							
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g) = (a - (b + c + d + e) - f)	(h)	(i) = (g - h)		
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	(581.085.959,49)	23.123.724,54	1.095.579.295,27	21.390.656,33	1.395.789.036,79	-	(3.116.968.672,42)	221.001.356,86	-	(3.337.970.029,28)
Recursos Ordinários ³	(581.085.959,49)	23.123.724,54	1.095.579.295,27	21.390.656,33	1.395.789.036,79	-	(3.116.968.672,42)	221.001.356,86	-	(3.337.970.029,28)
Outros Recursos não Vinculados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	1.632.733.595,14	46.624.885,08	1.618.115.055,97	25.942.528,34	271.258.974,25	-	(329.207.848,50)	329.502.915,20	-	(658.710.763,70)
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação ⁴	223.936.310,81	-	223.194.797,30	-	-	-	741.513,51	778.720,86	-	(37.207,35)
Transferências do FUNDEB	175.459.032,77	354.019,12	199.421.766,52	537.834,63	-	-	(24.854.587,50)	5.014.290,40	-	(29.868.877,90)
Outros Recursos Vinculados à Educação	24.395.704,35	334.885,64	51.212.238,28	107.854,47	2.598.163,47	-	(29.857.437,51)	15.282.091,30	-	(45.139.528,81)
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde ⁵	406.681.640,12	263.459,36	243.370.540,84	810.474,65	254.038,88	-	161.983.126,39	162.088.911,26	-	(105.784,87)
Outros Recursos Vinculados à Saúde	111.469.203,32	829.043,19	145.314.125,81	1.474.864,58	38.515.796,71	-	(74.664.626,97)	51.831.850,81	-	(126.496.477,78)
Recursos Vinculados à Assistência Social	18.323.581,81	86.375,56	9.061.087,17	1.658.871,75	501.864,83	-	7.015.382,50	1.650.807,55	-	5.364.574,95
Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Previdenciário ²	3.403.575,89	-	422.590.061,17	-	43.271.129,50	-	(462.457.614,78)	36,00	-	(462.457.650,78)
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde) ⁶	57.507.656,45	1.826.107,44	70.949.082,62	304.907,07	13.436.312,80	-	(29.008.753,48)	24.729.497,85	-	(53.738.251,33)
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	12.187.074,27	-	828.273,62	-	-	-	11.358.800,65	1.803.116,43	-	9.555.684,22
Outros Recursos Vinculados	599.369.815,35	42.930.994,77	252.173.082,64	21.047.721,19	172.681.668,06	-	110.536.348,69	66.323.592,74	-	44.212.755,95
TOTAL (III) = (I + II)	1.051.647.635,65	69.748.609,62	2.713.694.351,24	47.333.184,67	1.667.048.011,04	-	(3.446.176.520,92)	550.504.272,06	-	(3.996.680.792,98)

Fonte: Sistema: FINCON, Unidade Responsável: Controladoria Geral do Município, Data e hora da Emissão: 06/04/2020 19:17

NOTA:

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

2) A disponibilidade de caixa do RPPS está comprometida com o Passivo Atuarial.

3) A disponibilidade de caixa bruta dos recursos ordinários está comprometida com os recursos vinculados arrecadados e não transferidos e é composto pela soma das fontes 100, 101, 102, 165, 168, 170, 200, 201 e 202.

4) O total apresentado na linha "Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação" é composto pela soma das fontes 117, 163 e 172.

5) O total apresentado na linha "Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde" é composto pela soma das fontes 119, 164 e 173.

6) Os recursos de Operações de Crédito foram executados orçamentariamente em uma única fonte de recursos, com identificação por atributos quanto às Obrigações Financeiras.

7) O total apresentado nesta coluna contempla os depósitos e as consignações sem o valor correspondente nas contas de ativos e as obrigações incorridas que não foram registradas orçamentariamente ou que tiveram o empenho cancelado.

Nota complementar à Nota 7: Em atendimento aos procedimentos estabelecidos na 9ª edição do Manual de Demonstrativos Fiscais (item 04.05.05 INSTRUÇÕES DE PREENCHIMENTO, pág. 615), editado pela Secretaria do Tesouro Nacional, a partir de 2019, foram incluídas nesta coluna as obrigações incorridas que não foram registradas orçamentariamente e aquelas que tiveram o empenho cancelado em 2016 (R\$ 691.135.566,79). Sendo assim, alerta-se para o fato de que análises comparativas que venham a ser realizadas devem considerar a inexistência dessa informação nos anos anteriores.

* Anexo Atualizado pela Resolução CGM nº 1.632, de 14 de abril de 2020.