

MUNICÍPIO DE RIO DAS OSTRAS - PODER EXECUTIVO

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Quadrimestre / 2025

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

R\$1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)														INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS														
	01/2025	02/2025	03/2025	04/2025	05/2025	06/2025	07/2025	08/2025	09/2025	10/2025	11/2025	12/2025	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	48.521.910,98	44.852.369,99	45.977.631,63	51.723.018,49	49.521.212,73	66.686.651,84	50.906.771,34	50.005.763,35	49.156.172,24	52.587.463,76	72.288.888,09	58.288.141,89	640.515.996,33	4.906.639,22	
Pessoal Ativo	45.054.107,45	41.398.396,43	42.395.756,15	44.631.244,34	44.386.932,41	59.432.594,51	45.243.928,01	44.679.255,79	45.442.154,13	45.488.213,44	64.865.948,60	47.984.936,83	571.003.468,09	1.307.045,24	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	41.237.495,81	37.253.754,89	38.170.134,95	40.402.870,04	40.158.071,80	55.206.865,58	41.010.486,24	40.453.335,11	41.105.826,90	41.370.946,56	56.780.369,31	42.550.068,77	515.700.225,96	1.307.045,24	
Obrigações Patronais	3.816.611,64	4.144.641,54	4.225.621,20	4.228.374,30	4.228.860,61	4.225.728,93	4.233.441,77	4.225.920,68	4.336.327,23	4.117.266,88	8.085.579,29	5.434.868,06	55.303.242,13	0,00	
Pessoal Inativo e Pensionistas	3.467.803,53	3.453.973,56	3.581.875,48	3.520.099,82	3.532.689,45	5.346.912,67	3.618.779,55	3.640.360,00	3.714.018,11	3.693.419,12	5.546.849,92	3.836.344,81	46.953.126,02	0,00	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	2.850.238,55	2.846.719,18	2.961.079,16	2.889.864,20	2.898.140,96	4.398.863,48	2.976.236,60	3.007.908,17	3.085.775,98	3.057.564,83	4.599.931,31	3.204.278,30	38.776.600,72	0,00	
Pensões	617.564,98	607.254,38	620.796,32	630.235,62	634.548,49	948.049,19	642.542,95	632.451,83	628.242,13	635.854,29	946.918,61	632.066,51	8.176.525,30	0,00	
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	0,00	0,00	0,00	3.571.674,33	1.601.590,87	1.907.144,66	2.044.063,78	1.686.147,56	0,00	3.405.831,20	1.876.089,57	6.466.860,25	22.559.402,22	3.599.593,98	
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	4.348.459,77	7.604.644,38	4.447.228,24	4.317.722,98	4.732.190,65	6.142.928,38	4.660.393,48	4.473.515,05	4.636.756,54	5.148.232,07	6.176.222,65	4.945.620,76	61.633.914,95	211.919,04	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária e Deduções Constitucionais	97.424,86	3.347.318,22	49.041,27	0,00	47.540,32	0,00	0,00	0,00	0,00	32.927,60	51.381,60	123.277,30	3.748.911,17	0,00	
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

MUNICÍPIO DE RIO DAS OSTRAS - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Quadrimestre / 2025

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

R\$1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													
	LIQUIDADAS													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	01/2025	02/2025	03/2025	04/2025	05/2025	06/2025	07/2025	08/2025	09/2025	10/2025	11/2025	12/2025	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	307.681,65	0,00	131.883,72	640.517,88	0,00	0,00	1.080.083,25	211.919,04
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	3.467.803,53	3.453.973,56	3.594.031,15	3.520.099,82	3.831.453,60	5.346.912,67	3.618.779,55	3.640.360,00	3.715.544,10	3.693.419,12	5.546.849,92	3.836.344,81	47.265.571,83	0,00
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, §11)	485.760,00	485.760,00	488.796,00	482.724,00	539.724,00	479.688,00	418.968,00	525.228,00	476.652,00	470.580,00	266.780,00	821.000,00	5.941.660,00	0,00
Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º)	297.471,38	317.592,60	315.359,82	314.899,16	313.472,73	316.327,71	314.964,28	307.927,05	312.676,72	310.787,47	311.211,13	164.998,65	3.597.688,70	0,00
Outras Deduções Constitucionais ou Legais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	44.173.451,21	37.247.725,61	41.530.403,39	47.405.295,51	44.789.022,08	60.543.723,46	46.246.377,86	45.532.248,30	44.519.415,70	47.439.231,69	66.112.665,44	53.342.521,13	578.882.081,38	4.694.720,18

MUNICÍPIO DE RIO DAS OSTRAS - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Quadrimestre / 2025

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

R\$1,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	1.188.009.430,68	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)	27.383.412,00	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF)	1.719.861,00	
(-) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11)	6.229.188,00	
(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais	0,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V)	1.152.676.969,68	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) = (III a + III b)	583.576.801,56	50,62
LIMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	622.445.563,62	54,00
LIMITE PRUDENCIAL (VIII) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	591.323.285,43	51,30
LIMITE DE ALERTA (IX) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	560.201.007,25	48,60

MUNICÍPIO DE RIO DAS OSTRAS - PODER EXECUTIVO

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Quadrimestre / 2025

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

R\$1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2025		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	135.758.055,86	137.300.382,73	136.896.727,27	134.423.523,34
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	135.758.055,86	137.300.382,73	136.896.727,27	134.423.523,34
Empréstimos	0,00	0,00	1.323,12	0,00
Internos	0,00	0,00	1.323,12	0,00
Externos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiamentos	129.868.824,20	129.868.824,20	129.868.824,20	129.868.824,20
Internos	129.868.824,20	129.868.824,20	129.868.824,20	129.868.824,20
Externos	0,00	0,00	0,00	0,00
Parcelamento e Renegociação de dívidas	5.889.231,66	7.431.558,53	7.026.579,95	4.554.699,14
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Previdenciárias	5.889.231,66	7.431.558,53	7.026.579,95	4.554.699,14
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Dívidas Contratuais	0,00	0,00	0,00	0,00
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (II)	192.809.473,44	282.833.634,67	230.244.440,83	229.915.098,17
Disponibilidade de Caixa	192.809.473,44	282.833.634,67	230.244.440,83	229.915.098,17
Disponibilidade de Caixa Bruta	204.635.335,37	294.414.428,83	244.661.897,64	239.691.619,84
(-) Restos a Pagar Processados	2.471.572,94	1.002.310,83	108.471,99	155.608,80
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	9.354.288,99	10.578.483,33	14.308.984,82	9.620.912,87
Demais Haveres Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I - II)	-57.051.417,58	-145.533.251,94	-93.347.713,56	-95.491.574,83
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	1.043.404.575,27	1.076.788.448,43	1.128.587.287,83	1.188.009.430,68
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	0,00	0,00	20.050.000,00	7.333.412,00

MUNICÍPIO DE RIO DAS OSTRAS - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Quadrimestre / 2025

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

R\$1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2025		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	1.043.404.575,27	1.076.788.448,43	1.108.537.287,83	1.180.676.018,68
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	13,01	12,75	12,34	11,38
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	-5,47	-13,52	-8,43	-8,09
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <120%>	1.252.085.490,32	1.292.146.138,11	1.330.244.745,39	1.416.811.222,41
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <108%>	1.126.876.941,29	1.162.931.524,30	1.197.220.270,85	1.275.130.100,17

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2025		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0,00	0,00	0,00	0,00
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC)2	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVO ATUARIAL	915.681.960,24	915.681.960,24	915.681.960,24	1.021.386.526,58
RP NÃO-PROCESSADOS	55.599.188,73	34.226.764,23	28.811.967,53	67.920.581,78
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

MUNICÍPIO DE RIO DAS OSTRAS - PODER EXECUTIVO

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Quadrimestre / 2025

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

R\$1,00

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2025		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
AOS ESTADOS (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
AOS MUNICÍPIOS (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	1.043.404.575,27	1.076.788.448,43	1.128.587.287,83	1.188.009.430,68
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)	0,00	0,00	20.050.000,00	27.383.412,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)	1.043.404.575,27	1.076.788.448,43	1.108.537.287,83	1.160.626.018,68
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <22%>	229.549.006,55	236.893.458,65	243.878.203,32	255.337.724,10
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <19,8%>	206.594.105,90	213.204.112,78	219.490.382,99	229.803.951,69

MUNICÍPIO DE RIO DAS OSTRAS - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Quadrimestre / 2025

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

R\$1,00

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2025		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DOS ESTADOS (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
DOS MUNICÍPIOS (X)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (XI)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	0,00	0,00	0,00	0,00
MEDIDAS CORRETIVAS:				

MUNICÍPIO DE RIO DAS OSTRAS - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Quadrimestre / 2025

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

R \$1,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Mobiliária	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	0,00	0,00
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços	0,00	0,00
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0,00	0,00
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação1 (I)	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	0,00	0,00
Antecipações de Receitas pela Venda a Termo de Bens e Serviços	0,00	0,00
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0,00	0,00
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação1 (II)	0,00	0,00
TOTAL (III)	0,00	0,00

MUNICÍPIO DE RIO DAS OSTRAS - PODER EXECUTIVO

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Quadrimestre / 2025

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

R\$1,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	1.188.009.430,68	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)	27.383.412,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	1.160.626.018,68	
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)	0,00	0,00
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (IIIa + VII - Ia - IIa)	0,00	0,00
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	185.700.162,98	16,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <14,4%>	167.130.146,68	14,40
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	81.243.821,30	7,00

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

MUNICÍPIO DE RIO DAS OSTRAS - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Quadrimestre / 2025

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

R\$1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO (f)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) ¹ (g) = (a – (b + c + d + e) – f)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO (h)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (i) = (g - h)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)	Demais Obrigações Financeiras (e)					
		De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercício (c)							
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	63.869.820,60	16.325,06	0,00	590.715,36	0,00	0,00	63.262.780,18	9.629.123,05	0,00	53.633.657,13
Recursos Não Vinculados de Impostos	42.388.170,58	7.489,36	0,00	590.549,79	0,00	0,00	41.790.131,43	6.417.204,01	0,00	35.372.927,42
Outros Recursos não Vinculados	21.481.650,02	8.835,70	0,00	165,57	0,00	0,00	21.472.648,75	3.211.919,04	0,00	18.260.729,71
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)	150.603.165,15	-4.208.679,25	192.670,04	-10.776.266,60	-8.105.768,13	0,00	173.501.209,09	50.575.371,13	0,00	122.925.837,96
Recursos Vinculados à Educação	34.988.216,03	0,00	0,00	2.938.797,94	0,00	0,00	32.049.418,09	3.838.504,36	0,00	28.210.913,73
Transferências do FUNDEB	5.145.133,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.145.133,43	0,00	0,00	5.145.133,43
Outros Recursos Vinculados à Educação	29.843.082,60	0,00	0,00	2.938.797,94	0,00	0,00	26.904.284,66	3.838.504,36	0,00	23.065.780,30
Recursos Vinculados à Saúde	73.376.541,96	323.613,78	141.686,44	1.264.643,93	1.144.220,20	0,00	70.502.377,61	19.900.398,14	0,00	50.601.979,47
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	59.963.206,98	323.613,78	44.953,38	239.630,19	946.087,83	0,00	58.408.921,80	17.174.894,95	0,00	41.234.026,85
Outros Recursos Vinculados à Saúde	13.413.334,98	0,00	96.733,06	1.025.013,74	198.132,37	0,00	12.093.455,81	2.725.503,19	0,00	9.367.952,62
Recursos Vinculados à Assistência Social	3.476.070,34	0,00	0,00	74.797,15	0,00	0,00	3.401.273,19	535.938,86	0,00	2.865.334,33
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	-75.644.259,82	-4.541.065,89	50.983,60	-18.863.261,43	20.088.060,69	0,00	-32.202.855,41	19.413.783,54	0,00	-51.616.638,95
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (exceto Educação, Saúde e Assistência)	4.636.913,73	0,00	0,00	-576.313,20	53.821,56	0,00	5.159.405,37	300.000,00	0,00	4.859.405,37
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	-80.281.173,55	-4.541.065,89	50.983,60	18.286.948,23	20.141.882,25	0,00	-37.362.260,78	19.113.783,54	0,00	-56.476.044,32
Demais Vinculações Legais	96.745.104,84	8.772,86	0,00	3.743.243,37	2.947.422,20	0,00	90.045.666,41	6.886.746,23	0,00	83.158.920,18
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	2.716.240,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.716.240,37	49.395,06	0,00	2.666.845,31
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Vinculações Legais	94.028.864,47	8.772,86	0,00	3.743.243,37	2.947.422,20	0,00	87.329.426,04	6.837.351,17	0,00	80.492.074,87
Recursos Extraorçamentários	8.079.073,08	0,00	0,00	0,00	7.955.957,40	0,00	123.115,68	0,00	0,00	123.115,68
Outras Vinculações	9.582.418,72	0,00	0,00	65.512,44	-65.307,24	0,00	9.582.213,52	0,00	0,00	9.582.213,52

MUNICÍPIO DE RIO DAS OSTRAS - PODER EXECUTIVO

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Quadrimestre / 2025

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

R\$1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO (f)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (g) = (a – (b + c + d + e) – f)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO (h)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (i) = (g - h)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)	Demais Obrigações Financeiras (e)					
		De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercício (c)							
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)	1.058.717.345,53	0,00	0,00	242.007,50	15.095,71	0,00	1.058.460.242,32	1.697.082,80	0,00	1.056.763.159,52
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) ²	1.046.991.685,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.046.991.685,72	421.641,87	0,00	1.046.570.043,85
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	11.725.659,81	0,00	0,00	242.007,50	15.095,71	0,00	11.468.556,60	1.275.440,93	0,00	10.193.115,67
TOTAL (IV) = (I + II + III)	1.273.190.331,28	-4.192.354,19	192.670,04	-9.943.543,74	-8.090.672,42	0,00	1.295.224.231,59	61.901.576,98	0,00	1.233.322.654,61

Notas:

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

2. Nessa linha não devem ser informados os investimentos destinados à acumulação para pagamentos futuros

MUNICÍPIO DE RIO DAS OSTRAS - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Quadrimestre / 2025

LRF, art. 48 - Anexo 6

R\$1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE
Receita Corrente Líquida	1.188.009.430,68
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento	1.180.676.018,68
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	1.152.676.969,68

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	583.576.801,56	50,62
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <54,00%>	622.445.563,62	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <51,30%>	591.323.285,44	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <48,6%>	560.201.007,26	48,60

DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada Líquida	-95.491.574,83	-8,09
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	1.416.811.222,41	120,00

GARANTIAS DE VALORES	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	255.337.724,10	22,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Operações de Crédito Internas e Externas	0,00	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	185.700.162,98	16,00
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	81.243.821,30	7,00

RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total	61.901.576,98	1.233.322.654,61