Prefeitura Municipal de Esmeralda - RS - Poder Executivo

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Janeiro a Junho 2026

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

R$ 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					
		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)	**986.082,69**	**-**	**-**	**49.850,28**	**82.672,92**	**-**	**853.559,49**	**-**	**-**	**853.559,49**
Recursos Não Vinculados de Impostos	986.082,69	-	-	49.850,28	82.672,92	-	853.559,49	-	-	853.559,49
Outros Recursos não Vinculados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)	**3.462.646,92**	**79.433,64**	**-**	**71.731,10**	**253.852,20**	**-**	**3.057.629,98**	**-**	**-**	**3.057.629,98**
Recursos Vinculados à Educação	**234.967,96**	**-**	**-**	**(1.114,45)**	**(10.638,62)**	**-**	**246.721,03**	**-**	**-**	**246.721,03**
Transferências do FUNDEB	112.110,14	-	-	-	(10.699,29)	-	122.809,43	-	-	122.809,43
Outros Recursos Vinculados à Educação	122.857,82	-	-	(1.114,45)	60,67	-	123.911,60	-	-	123.911,60
Recursos Vinculados à Saúde	**26.753,75**	**-**	**-**	**56.878,14**	**11.879,24**	**-**	**(42.003,63)**	**-**	**-**	**(42.003,63)**
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	(74.725,24)	-	-	56.445,11	14.209,64	-	(145.379,99)	-	-	(145.379,99)
Outros Recursos Vinculados à Saúde	101.478,99	-	-	433,03	(2.330,40)	-	103.376,36	-	-	103.376,36
Recursos Vinculados à Assistência Social	**252.196,92**	**-**	**-**	**-**	**(788,82)**	**-**	**252.985,74**	**-**	**-**	**252.985,74**
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	**2.091.452,73**	**79.433,64**	**-**	**15.967,41**	**6.680,87**	**-**	**1.989.370,81**	**-**	**-**	**1.989.370,81**
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (exceto Educação, Saúde e Assistência)	1.306.908,59	79.433,64	-	15.967,41	17.245,42	-	1.194.262,12	-	-	1.194.262,12
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	784.544,14	-	-	-	(10.564,55)	-	795.108,69	-	-	795.108,69
Demais Vinculações Legais	**547.431,93**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**547.431,93**	**-**	**-**	**547.431,93**
Recursos de Operações de Crédito (exceto destinados à Educação e à Saúde)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	483.008,30	-	-	-	-	-	483.008,30	-	-	483.008,30
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)	28.578,57	-	-	-	-	-	28.578,57	-	-	28.578,57
Outras Vinculações Legais	35.845,06	-	-	-	-	-	35.845,06	-	-	35.845,06
Recursos Extraorçamentários	**266.269,41**	**-**	**-**	**-**	**246.719,53**	**-**	**19.549,88**	**-**	**-**	**19.549,88**
Outras Vinculações	**43.574,22**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**43.574,22**	**-**	**-**	**43.574,22**
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)[2]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL (IV) = (I + II + III)	**4.448.729,61**	**79.433,64**	**-**	**121.581,38**	**336.525,12**	**-**	**3.911.189,47**	**-**	**-**	**3.911.189,47**

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.