



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO

Controladoria Geral do Município

Rua Afonso Cavalcanti 455 – 14º Andar – sala 1553
Cidade Nova - Rio de Janeiro - RJ - CEP 20211-901
Tel.: (21)-2976 - 2904 - Fax: (21)-2293 - 0394
Email: gabinetedacontroladorageral.cgm@pcrj.rj.gov.br

RESOLUÇÃO CGM N.º 1295 DE 11 DE MAIO DE 2017.

Divulga o Demonstrativo de Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar do 3º quadrimestre de 2016, atualizado pelo Relatório CGM nº 10/2017.

A CONTROLADORA-GERAL DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO, no uso das atribuições que lhe são conferidas pela legislação em vigor,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar o Demonstrativo de Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar do 3º quadrimestre de 2016, Consolidado e do Poder Executivo, em função do Relatório CGM nº 10/2017, referente auditoria realizada em atendimento ao Decreto Rio nº 42.793, de 1º de janeiro de 2017, para apuração dos atos praticados nos últimos 30 (trinta) dias do exercício de 2016, no tocante a possível retirada de despesas rotineiras inscritas em restos a pagar.

Parágrafo único. O Relatório CGM nº 10/2017 foi divulgado pela Resolução CGM nº 1294/2017.

Art. 2º Esta Resolução entra em vigor na data da publicação.

Rio de Janeiro, 11 de maio de 2017.

MÁRCIA ANDREA DOS SANTOS PERES
Controladora-Geral do Município

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO / 2016

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

R\$ 1.00

| IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS | DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA - PUBLICAÇÃO RESOLUÇÃO CGM Nº 1283/2017 (a) | OPERAÇÕES ENTRE FONTES DE RECURSOS | | DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA APÓS OPERAÇÕES ENTRE FONTES DE RECURSOS (d) = (a+b+c) | OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS | | | | | | | DISPONIBILIDADE E DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (m) = (d - l) | RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO (n) | DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO DE RPN) (o) = (m - n) | DESPESAS INCRORRIDAS E NÃO INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR CONFORME RELATÓRIO CGM Nº 10/2017 (p) | DISPONIBILIDADE DE CAIXA CONSIDERANDO AS DESPESAS INCRORRIDAS E NÃO INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR | | |
|---|---|--|---|---|---------------------------------------|-------------------------|--|--|--|---|--|---|--|---|---|---|-------------------------|--------------|
| | | COSIDERADAS COMO OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS NA RESOLUÇÃO CGM Nº 1283/2017 (b) | APURADAS APÓS PUBLICAÇÃO DA RESOLUÇÃO CGM Nº 1283/2017 (c) | | Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos | | Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (g) | Demais Obrigações Financeiras | | | | | | | | Total das Obrigações Financeiras (l) = (e+f+g+k) | | |
| | | | | | De Exercícios Anteriores (e) | Do Exercício (f) | | Demais Obrigações Financeiras - Publicação Resolução CGM nº 1283/2017 (h) | Pagamento de Consignação ao Funprevi e Depósitos do Poder Legislativo (i) | Operações entre Fontes de Recursos (j) | Total das Demais Obrigações Financeiras (k) = (h+i+j) | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I) | 1.330.804.671,77 | (158.756.879,39) | (1.171.250,25) | 1.170.876.542,13 | 32.460.597,36 | 436.975.668,04 | 8.722.855,87 | 158.793.439,12 | - | (158.756.879,38) | 36.559,74 | 478.195.681,01 | 692.680.861,12 | 95.409.867,66 | 597.270.993,46 | 305.448.222,98 | 291.822.770,48 | |
| FUNDEB | 191.697.192,06 | (92.320,79) | - | 191.604.871,27 | 186.588,98 | 149.861.557,59 | - | 92.320,79 | - | (92.320,79) | - | 150.048.146,57 | 41.556.724,70 | 4.344.619,01 | 37.212.105,69 | 15.696.347,87 | 21.515.757,82 | Suficiente |
| Fundo Municipal de Saúde | 127.470.444,25 | - | - | 127.470.444,25 | 1.487.028,68 | 16.565.683,62 | - | - | - | - | - | 18.052.712,30 | 109.417.731,95 | 4.269.968,14 | 105.147.763,81 | 42.309.658,80 | 62.838.105,01 | Suficiente |
| Fundo Municipal de Assistência Social | 21.637.061,76 | (6.144,66) | - | 21.630.917,10 | 23.427,38 | 542.784,63 | 2.400,00 | 6.144,66 | - | (6.144,66) | - | 568.612,01 | 21.062.305,09 | 1.893.232,12 | 19.169.072,97 | 868.367,25 | 18.300.705,72 | Suficiente |
| Fundo de Conservação Ambiental | 16.252.322,88 | (450.453,69) | - | 15.801.869,19 | - | - | 483.397,33 | 450.453,69 | - | (450.453,69) | - | 84.397,33 | 15.717.471,86 | - | 15.717.471,86 | 1.109.353,60 | 14.608.118,26 | Suficiente |
| Fundo Municipal de Habitação | 421.043,97 | - | - | 421.043,97 | - | - | - | - | - | - | - | - | 421.043,97 | - | 421.043,97 | - | 421.043,97 | Suficiente |
| Fundo Especial de Iluminação Pública | 6.774.239,29 | - | - | 6.774.239,29 | 234.143,17 | 3.738.207,25 | - | - | - | - | - | 3.972.350,42 | 2.801.888,87 | - | 2.801.888,87 | 6.920.482,30 | (4.118.593,43) | Insuficiente |
| Fundo Orçamentário Especial da PGM | 147.713.338,53 | (10.264.832,69) | - | 137.448.505,84 | - | 57.023,34 | 39.769,71 | 10.264.832,69 | - | (10.264.832,69) | - | 96.793,05 | 137.351.712,79 | 3.134.618,35 | 134.217.094,44 | 313.358,30 | 133.903.736,14 | Suficiente |
| Fundo Especial da Câmara do Rio de Janeiro | 63.907.231,71 | - | - | 63.907.231,71 | - | - | 68.967,82 | - | - | - | - | 68.967,82 | 63.838.263,89 | 4.894.314,31 | 58.943.949,58 | - | 58.943.949,58 | Suficiente |
| Demais Fundos Especiais | 35.401.800,20 | (0,01) | - | 35.401.800,19 | 204.239,40 | 192.000,42 | 80.273,52 | 36.559,74 | - | - | 36.559,74 | 513.073,08 | 34.888.727,11 | 14.192.400,91 | 20.696.326,20 | 172.892,68 | 50.233.433,52 | Suficiente |
| Salário Educação | 7.729.459,23 | - | - | 7.729.459,23 | 327.355,83 | 844.254,21 | 67.700,00 | 147.231.658,67 | - | (147.231.658,67) | - | 1.239.310,04 | 6.490.149,19 | 4.713.120,68 | 1.777.028,51 | 2.761.923,04 | (984.894,53) | Insuficiente |
| Convênios Realizados | 361.684.776,30 | (147.231.658,67) | - | 214.453.117,63 | 26.368.965,60 | 68.408.924,61 | 631.511,81 | - | - | - | - | 96.409.402,02 | 119.043.715,61 | 36.370.353,04 | 82.673.362,57 | 156.120.701,15 | (73.447.338,58) | Insuficiente |
| Multas por Infração à Legislação do Trânsito | 2.877.809,00 | - | - | 2.877.809,00 | 19.500,00 | 739.627,87 | - | - | - | - | - | 759.127,87 | 2.118.681,13 | 204.512,40 | 1.914.168,73 | 10.099.157,77 | (8.184.989,04) | Insuficiente |
| Operações de Crédito Contratuais Realizadas | 220.165.247,73 | (200.959,08) | - | 219.964.288,65 | 558.827,52 | 143.362.368,75 | 189.416,99 | 200.959,08 | - | (200.959,08) | - | 144.110.613,26 | 75.853.675,39 | 18.992.959,42 | 56.860.715,97 | 13.436.312,80 | 43.424.403,17 | Suficiente |
| Merenda Escolar | 683.049,68 | - | - | 683.049,68 | - | - | - | - | - | - | - | 683.049,68 | - | - | 683.049,68 | - | 683.049,68 | Suficiente |
| Royalties do Petróleo | 10.135.046,51 | - | - | 10.135.046,51 | 86.244,19 | 8.788.157,96 | - | - | - | - | - | 8.874.402,15 | 1.260.644,36 | 89.473,67 | 1.171.170,69 | 22.503.658,46 | (21.332.487,77) | Insuficiente |
| Outros Recursos Vinculados | 116.254.608,67 | (510.509,80) | (1.171.250,25) | 114.572.848,62 | 2.964.276,81 | 43.875.077,79 | 7.558.418,69 | 510.509,80 | - | (510.509,80) | - | 54.397.773,09 | 60.175.075,53 | 2.310.295,61 | 57.864.779,92 | 33.136.008,96 | 24.728.770,96 | Suficiente |
| TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II) | 854.504.499,31 | (64.478.328,72) | 1.171.250,25 | 791.197.420,84 | 6.468.737,70 | 627.999.846,08 | 27.642.722,44 | 43.268.581,12 | 43.737.427,31 | (64.478.328,73) | 22.527.679,70 | 684.638.985,92 | 106.558.434,92 | 89.835.513,13 | 16.722.921,79 | 258.494.352,58 | (241.771.430,79) | |
| Recursos Não Vinculados - Poder Executivo | 790.295.290,73 | (64.478.328,72) | 1.171.250,25 | 726.988.212,26 | 6.468.737,70 | 668.799.543,86 | 2.064.287,90 | 84.048.278,90 | 40.779.697,78 | (64.478.328,73) | 19.569.950,17 | 656.102.821,85 | 70.885.390,41 | 63.836.675,45 | 7.048.714,96 | 258.494.352,58 | (251.445.637,62) | Insuficiente |
| Recursos Não Vinculados - Poder Legislativo | 64.209.208,58 | - | - | 64.209.208,58 | - | - | 25.578.434,54 | - | 2.957.729,53 | - | 2.957.729,53 | 28.536.164,07 | 35.673.044,51 | 25.998.837,68 | 9.674.206,83 | - | 9.674.206,83 | Suficiente |
| TOTAL (III) = (I + II) | 2.185.309.171,08 | (223.235.208,11) | - | 1.962.073.962,97 | 38.929.335,06 | 1.064.975.514,12 | 36.365.578,31 | 202.062.020,24 | 43.737.427,31 | (223.235.208,11) | 22.564.239,44 | 1.162.834.666,93 | 799.239.296,04 | 185.245.380,79 | 613.993.915,25 | 563.942.575,56 | 50.051.339,69 | |
| REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES⁴ | 362.763.398,39 | - | - | 362.763.398,39 | - | 335.446.398,37 | - | - | - | - | 1.061.962,87 | 336.508.361,24 | 26.255.037,15 | - | 26.255.037,15 | - | 26.255.037,15 | Suficiente |
| TOTAL GERAL (INCLUINDO RPPS) | 2.548.072.569,47 | (223.235.208,11) | - | 2.324.837.361,36 | 38.929.335,06 | 1.400.421.912,49 | 36.365.578,31 | 202.062.020,24 | 43.737.427,31 | (223.235.208,11) | 23.626.202,31 | 1.499.343.028,17 | 825.494.333,19 | 185.245.380,79 | 640.248.952,40 | 563.942.575,56 | 76.306.376,84 | |

Fonte: Sistema: FINCON, Unidade Responsável: Controladoria Geral do Município, Data e hora da Emissão: 09/05/2017 15:15:00

Nota 1: O valor de R\$ 2.957.729,53 apresentado na coluna "Pagamento de Consignação ao Funprevi e Depósitos do Poder Legislativo" refere-se a Depósitos do Poder Legislativo apurado após a publicação da Resolução CGM nº 1283/2017.

Nota 2: Despesas Incorridas Não Inscritas em Restos a Pagar conforme Relatório CGM nº 10/2017 - Esta coluna refere-se ao número que foi apurado pela Auditoria em 28/4/2017, publicada no D.O. Rio de 10/5/2017,

a qual estava em andamento quando da publicação anterior.

Nota 3: Análise da Suficiência Financeira - Esta coluna visa demonstrar se a disponibilidade de caixa líquida após a inscrição de RPN em dezembro de 2016 (coluna o) seria suficiente para suportar os valores de despesas incorridas em 2016

e não inscritas em Restos a Pagar (coluna q), caso essas tivessem sido inscritas, retratando, assim, o impacto na disponibilidade de caixa.

Destaque:

O modelo utilizado no presente demonstrativo tomou por base a 6ª edição do Manual de Demonstrativos Fiscais, aprovado pela Portaria nº 553, de 22 de setembro de 2014, da Secretaria do Tesouro Nacional. Contudo, foi ampliado pela Controladora-Geral

objetivando permitir melhor clareza na demonstração de saldos apurados, bem como da situação de despesas incorridas em 2016 não inscritas em Restos a Pagar em dezembro de 2016 e de seus impactos nas disponibilidades de caixa sem, entretanto,

deixar de considerar nem colidir com a referida norma.

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 / 2016

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

RS 1,00

| IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS | DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA - PUBLICAÇÃO RESOLUÇÃO CGM Nº 1277/2017 | OPERAÇÕES ENTRE FONTES DE RECURSOS | | DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA APÓS OPERAÇÕES ENTRE FONTES DE RECURSOS | Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos | | OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS | | | | | DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) | RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO | DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO DE RPN) | DESPESAS INCORRIDAS E NÃO INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR (NOTA 1) | DISPONIBILIDADE DE CAIXA CONSIDERANDO AS DESPESAS INCORRIDAS E NÃO INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR | | |
|---|--|---|--|--|---------------------------------------|-------------------------|---|---|--------------------------------------|------------------------------------|---|--|---|--|--|--|--|--|
| | | COSIDERADAS COMO OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS NA RESOLUÇÃO CGM Nº 1277/2017 | APURADAS APÓS A PUBLICAÇÃO DA RESOLUÇÃO CGM Nº 1277/2017 | | De Exercícios Anteriores | Do Exercício | Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores | Demais Obrigações Financeiras | | | | | | | | Total das Obrigações Financeiras | Valor (q) = (o - p) | Análise da Suficiência Financeira (Nota 2) |
| | | | | | | | | Demais Obrigações Financeiras - Publicação Resolução CGM nº 1277/2017 | Pagamento de Consignação ao Funprevi | Operações entre Fontes de Recursos | Total das Demais Obrigações Financeiras | | | | | | | |
| (a) | (b) | (c) | (d) = (a+b+c) | (e) | (f) | (g) | (h) | (i) | (j) | (k) = (h+i+j) | (l) = (e+f+g+K) | (m) = (d - l) | (n) | (o) = (m - n) | (p) | Valor (q) = (o - p) | Análise da Suficiência Financeira (Nota 2) | |
| TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I) | 1.266.897.440,06 | (158.756.879,39) | (1.171.250,25) | 1.106.969.310,42 | 32.460.597,36 | 436.975.668,04 | 8.653.888,05 | 158.793.439,12 | - | (158.756.879,38) | 36.559,74 | 478.126.713,19 | 628.842.597,23 | 90.515.553,35 | 538.327.043,88 | 305.448.222,98 | 232.878.820,90 | |
| FUNDEB | 191.697.192,06 | (92.320,79) | - | 191.604.871,27 | 186.588,98 | 149.861.557,59 | - | 92.320,79 | - | (92.320,79) | - | 150.048.146,57 | 41.556.724,70 | 4.344.619,01 | 37.212.105,69 | 15.696.347,87 | 21.515.757,82 | Suficiente |
| Fundo Municipal de Saúde | 127.470.444,25 | - | - | 127.470.444,25 | 1.487.028,68 | 16.565.683,62 | - | - | - | - | - | 18.052.712,30 | 109.417.731,95 | 4.269.968,14 | 105.147.763,81 | 42.309.658,80 | 62.838.105,01 | Suficiente |
| Fundo Municipal de Assistência Social | 21.637.061,76 | (6.144,66) | - | 21.630.917,10 | 23.427,38 | 542.784,63 | 2.400,00 | 6.144,66 | - | (6.144,66) | - | 568.612,01 | 21.062.305,09 | 1.893.232,12 | 19.169.072,97 | 868.367,25 | 18.300.705,72 | Suficiente |
| Fundo de Conservação Ambiental | 16.252.322,88 | (450.453,69) | - | 15.801.869,19 | - | - | 84.397,33 | 450.453,69 | - | (450.453,69) | - | 84.397,33 | 15.717.471,86 | - | 15.717.471,86 | 1.109.353,60 | 14.608.118,26 | Suficiente |
| Fundo Municipal de Habitação | 421.043,97 | - | - | 421.043,97 | - | - | - | - | - | - | - | - | 421.043,97 | - | 421.043,97 | - | 421.043,97 | Suficiente |
| Fundo Especial de Iluminação Pública | 6.774.239,29 | - | - | 6.774.239,29 | 234.143,17 | 3.738.207,25 | - | - | - | - | - | 3.972.350,42 | 2.801.888,87 | - | 2.801.888,87 | 6.920.482,30 | (4.118.593,43) | Insuficiente |
| Fundo Orçamentário Especial da PGM | 147.713.338,53 | (10.264.832,69) | - | 137.448.505,84 | - | 57.023,34 | 39.769,71 | 10.264.832,69 | - | (10.264.832,69) | - | 96.793,05 | 137.351.712,79 | 3.134.618,35 | 134.217.094,44 | 313.358,30 | 133.903.736,14 | Suficiente |
| Demais Fundos Especiais | 35.401.800,20 | (0,01) | - | 35.401.800,19 | 204.239,40 | 192.000,42 | 80.273,52 | 36.559,74 | - | - | 36.559,74 | 513.073,08 | 34.888.727,11 | 14.192.400,91 | 20.696.326,20 | 172.892,68 | 20.523.433,52 | Suficiente |
| Salário Educação | 7.729.459,23 | - | - | 7.729.459,23 | 327.355,83 | 844.254,21 | 67.700,00 | 147.231.658,67 | - | (147.231.658,67) | - | 1.239.310,04 | 6.490.149,19 | 4.713.120,68 | 1.777.028,51 | 2.761.923,04 | (984.894,53) | Insuficiente |
| Convênios Realizados | 361.684.776,30 | (147.231.658,67) | - | 214.453.117,63 | 26.368.965,60 | 68.408.924,61 | 631.511,81 | - | - | - | 95.409.402,02 | 119.043.715,61 | 36.370.353,04 | 82.673.362,57 | 156.120.701,15 | (73.447.338,59) | Insuficiente | |
| Multas por Infrção à Legislação do Trânsito | 2.877.809,00 | - | - | 2.877.809,00 | 19.500,00 | 739.627,87 | - | - | - | - | - | 759.127,87 | 2.118.681,13 | 204.512,40 | 1.914.168,73 | 10.099.157,77 | (8.184.989,04) | Insuficiente |
| Operações de Crédito Contratuais Realizadas | 220.165.247,73 | (200.959,08) | - | 219.964.288,65 | 558.827,52 | 143.362.368,75 | 189.416,99 | 200.959,08 | - | (200.959,08) | - | 144.110.613,26 | 75.853.675,39 | 18.992.959,42 | 56.860.715,97 | 13.436.312,80 | 43.424.403,17 | Suficiente |
| Merenda Escolar | 683.049,68 | - | - | 683.049,68 | - | - | - | - | - | - | - | - | 683.049,68 | - | 683.049,68 | - | 683.049,68 | Suficiente |
| Royalties do Petróleo | 10.135.046,51 | - | - | 10.135.046,51 | 86.244,19 | 8.788.157,96 | - | - | - | - | - | 8.874.402,15 | 1.260.644,36 | 89.473,67 | 1.171.170,69 | 22.503.658,46 | (21.332.487,77) | Insuficiente |
| Outros Recursos Vinculados | 116.254.608,67 | (510.509,80) | (1.171.250,25) | 114.572.848,62 | 2.964.276,61 | 43.875.077,79 | 7.558.418,69 | 510.509,80 | - | (510.509,80) | - | 54.397.773,09 | 60.175.075,53 | 2.310.295,61 | 57.864.779,92 | 33.136.008,96 | 24.728.770,96 | Suficiente |
| TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II) | 790.295.290,73 | - | 64.478.328,72 | 1.171.250,25 | 726.988.212,26 | 6.468.737,70 | 627.999.846,08 | 2.064.287,90 | 43.268.581,12 | 40.779.697,78 | (64.478.328,73) | 19.569.950,17 | 656.102.821,85 | 70.885.390,41 | 63.836.675,45 | 7.048.714,96 | 258.494.352,58 | (251.445.637,62) |
| Recursos Não Vinculados | 790.295.290,73 | (64.478.328,72) | 1.171.250,25 | 726.988.212,26 | 6.468.737,70 | 668.799.543,86 | 2.064.287,90 | 84.048.278,90 | 40.779.697,78 | (64.478.328,73) | 19.569.950,17 | 656.102.821,85 | 70.885.390,41 | 63.836.675,45 | 7.048.714,96 | 258.494.352,58 | (251.445.637,62) | Insuficiente |
| | | | | | | (40.799.697,78) | | (40.779.697,78) | | | | | | | | | | |
| TOTAL (III) = (I + II) | 2.057.192.730,79 | (223.235.208,11) | - | 1.833.957.522,68 | 38.929.335,06 | 1.064.975.514,12 | 10.718.175,95 | 202.062.020,24 | 40.779.697,78 | (223.235.208,11) | 19.606.509,91 | 1.134.229.535,04 | 699.727.987,64 | 154.352.228,80 | 545.375.758,84 | 563.942.575,56 | (18.566.816,72) | |
| REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES⁸ | 362.763.398,39 | - | - | 362.763.398,39 | - | 335.446.398,37 | - | - | - | - | 1.061.962,87 | 336.508.361,24 | 26.255.037,15 | - | 26.255.037,15 | - | 26.255.037,15 | Suficiente |
| TOTAL GERAL (INCLUINDO RPPS) | 2.419.956.129,18 | (223.235.208,11) | - | 2.196.720.921,07 | 38.929.335,06 | 1.400.421.912,49 | 10.718.175,95 | 202.062.020,24 | 40.779.697,78 | (223.235.208,11) | 20.668.472,78 | 1.470.737.896,28 | 725.983.024,79 | 154.352.228,80 | 571.630.795,99 | 563.942.575,56 | 7.688.220,43 | |

FONTE: Sistema: FINCON, Unidade Responsável: Controladoria Geral do Município, Data e hora da Emissão: 09/05/2017 15:15:21

Nota 1: Despesas Incorridas Não Inscritas em Restos a Pagar conforme Relatório CGM nº 10/2017 - Esta coluna refere-se ao número que foi apurado pela Auditoria em 28/4/2017, publicada no D.O. Rio de 10/5/2017, a qual estava em andamento quando da publicação anterior.

Nota 2: Análise da Suficiência Financeira - Esta coluna visa demonstrar se a disponibilidade de caixa líquida após a inscrição de RPN em dezembro de 2016 (coluna o) seria suficiente para suportar os valores de despesas incorridas em 2016 e não inscritas em Restos a Pagar (coluna q), caso essas tivessem sido inscritas, retratando, assim, o impacto na disponibilidade de caixa.

Destaque:

O modelo utilizado no presente demonstrativo tomou por base a 6ª edição do Manual de Demonstrativos Fiscais, aprovado pela Portaria nº 553, de 22 de setembro de 2014, da Secretaria do Tesouro Nacional. Contudo, foi ampliado pela Controladora-Geral objetivando permitir melhor clareza na demonstração de saldos apurados, bem como da situação de despesas incorridas em 2016 não inscritas em Restos a Pagar em dezembro de 2016 e de seus impactos nas disponibilidades de caixa sem, entretanto, deixar de considerar nem colidir com a referida norma.