

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 / 2017

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

| IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS                                      | DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA | 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) |
|---|--------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|---|-------------------------------|--|---|--|
|   |                                | 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) = (a – (b + c + d + e))  | (g)   | (h) = (f - g)  |
| <b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)</b>                        | <b>1.356.622.956,65</b>        | <b>135.079.926,88</b>                 | <b>562.546.915,56</b>   | <b>27.270.224,41</b>  | <b>71.898,74</b>              | <b>631.653.991,06</b>  | <b>181.671.255,80</b>                                   | <b>449.982.735,26</b>                                      |
| FUNDEB  | 144.510.746,45                 | 222.768,98                            | 184.310.203,11          | -   | -                             | (40.022.225,64)  | 5.243.381,70  | (45.265.607,34)  |
| Fundo Municipal de Saúde  | 185.119.736,56                 | 1.016.891,40                          | 82.478.242,38           | 1.230.340,38  | -                             | 100.394.262,40   | 30.538.306,02   | 69.855.956,38  |
| Fundo Municipal de Assistência Social                           | 35.432.639,53                  | 113.145,81                            | 1.346.318,24            | 48.676,73   | -                             | 33.924.498,75  | 12.392.404,02   | 21.532.094,73  |
| Fundo de Conservação Ambiental                                  | 18.049.858,65                  | -                                     | 1.686.393,81            | -   | -                             | 16.363.464,84  | 118.323,50  | 16.245.141,34  |
| Fundo Municipal de Habitação                                    | 1.217.702,95                   | 18.404,28                             | 674.750,41              | 241.925,15  | -                             | 282.623,11   | 2.571.639,20  | (2.289.016,09)   |
| Fundo Especial de Iluminação Pública                            | 22.767.716,89                  | 1.168.580,74                          | 9.384.810,38            | -   | -                             | 12.214.325,77  | 10.271.355,41   | 1.942.970,36   |
| Fundo Orçamentário Especial da PGM                              | 149.017.581,61                 | -                                     | 3.673.972,73            | 154.981,72  | -                             | 145.188.627,16   | 1.312.808,60  | 143.875.818,56   |
| Demais Fundos Especiais   | 27.846.135,59                  | 121.811,75                            | 994.468,82              | 167.209,70  | 71.898,74                     | 26.490.746,58  | 2.190.392,96  | 24.300.353,62  |
| Salário Educação  | 21.192.891,90                  | 301.866,48                            | 10.233.306,67           | 67.700,00   | -                             | 10.590.018,75  | 2.104.990,11  | 8.485.028,64   |
| Convênios Realizados  | 325.418.420,03                 | 62.696.718,76                         | 18.889.087,69           | 21.126.653,31   | -                             | 222.705.960,27   | 4.229.521,04  | 218.476.439,23   |
| Multas por Infração à Legislação do Trânsito                    | 70.596.839,54                  | 40.109,15                             | 31.779.307,85           | -   | -                             | 38.777.422,54  | 3.588.054,37  | 35.189.368,17  |
| Operações de Crédito Contratuais Realizadas                     | 196.259.546,18                 | 57.859.772,69                         | 170.995.333,75          | 110.083,68  | -                             | (32.705.643,94)  | 88.865.714,43   | (121.571.358,37)   |
| Merenda Escolar   | 3.104.962,86                   | -                                     | 188.909,43              | -   | -                             | 2.916.053,43   | 11.105,65   | 2.904.947,78   |
| Royalties do Petróleo   | 26.079.401,47                  | 101.295,61                            | 14.424.225,07           | -   | -                             | 11.553.880,79  | 9.653.923,91  | 1.899.956,88   |
| Outros Recursos Vinculados                                      | 130.008.776,44                 | 11.418.561,23                         | 31.487.585,22           | 4.122.653,74  | -                             | 82.979.976,25  | 8.579.334,88  | 74.400.641,37  |
| <b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)</b>                   | <b>443.686.321,84</b>          | <b>9.592.356,57</b>                   | <b>994.083.940,70</b>   | <b>6.694.211,59</b>   | <b>36.061.062,81</b>          | <b>(602.745.249,83)</b>  | <b>352.978.693,27</b>                                   | <b>(955.723.943,10)</b>                                    |
| Recursos Não Vinculados   | 443.686.321,84                 | 9.592.356,57                          | 994.083.940,70          | 6.694.211,59  | 36.061.062,81                 | (602.745.249,83)   | 352.978.693,27  | (955.723.943,10)   |
| <b>TOTAL (III) = (I + II)</b>                                   | <b>1.800.309.278,49</b>        | <b>144.672.283,45</b>                 | <b>1.556.630.856,26</b> | <b>33.964.436,00</b>  | <b>36.132.961,55</b>          | <b>28.908.741,23</b>   | <b>534.649.949,07</b>                                   | <b>(505.741.207,84)</b>                                    |
| <b>REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES<sup>1</sup></b> | <b>50.466.677,14</b>           | <b>-</b>                              | <b>357.941.950,19</b>   | <b>-</b>  | <b>1.476.117,06</b>           | <b>(308.951.390,11)</b>  | <b>-</b>  | <b>(308.951.390,11)</b>                                    |

FONTE: Sistema: FINCON, Unidade Responsável: Controladoria Geral do Município, Data e hora da Emissão: 20/03/2018 13:21:30

Notas:

- 1) A disponibilidade de caixa do RPPS está comprometida com o Passivo Atuarial.
- 2) O Anexo 5 referente ao exercício de 2016, constante da Prestação de Contas da Gestão, foi atualizado por meio da Resolução CGM nº 1295, de 11 de maio de 2017, 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 rotineiras inscritas em restos a pagar.
- 3) Durante o exercício de 2017 foram empenhadas despesas no montante de R\$ 124.310.787,89, relativas ao Relatório CGM nº 10/2017, divulgado pela Resolução CGM nº 1294, de 09 de maio de 2017.
- 4) O Relatório CGM nº 16/2017, que trata de Levantamento de Dívidas Complementar ao Relatório CGM nº 10/2017 apurou dívidas no montante de R\$ 344.223.445,54.
- 5) A Portaria nº 403, de 28/07/2016, da Secretaria do Tesouro Nacional, que aprova a 7ª edição do Manual de Demonstrativos Fiscais com seus efeitos aplicados a partir do exercício financeiro de 2017, apresentou alterações neste demonstrativo quanto à identificação dos recursos da disponibilidade de caixa bruta. Foi definida a inclusão de linhas específicas para: Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos – Educação; Transferências do FUNDEB 60%; Transferências do FUNDEB 40%; Outros Recursos destinados à Educação; Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos – Saúde; Outros Recursos destinados à Saúde; Operações de Crédito (exceto destinados à Educação e à Saúde); Recursos de Alienação de Bens/Ativos. Considerando que os procedimentos para a distribuição dos recursos estão em fase de desenvolvimento pela Secretaria Municipal de Fazenda, este demonstrativo foi elaborado conforme modelo anterior. Ressaltamos que este demonstrativo reflete as operações da forma como foram realizadas.