



MUNICÍPIO DE IBIRAIARAS

PODER EXECUTIVO

Relatório de Gestão Fiscal

Anexos da Portaria nº 924/2021

(Município com menos de 50.000 Habitantes)

2º Semestre

Exercício de 2022

MUNICÍPIO DE IBIRAIARAS - RS - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2º SEMESTRE DE 2022

LRF, Art. 48 - Anexo 6

R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE
Receita Corrente líquida	35.970.566,29
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento	34.943.566,29
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	34.943.566,29


DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal DTP	16.784.436,13	48,03
Limite Máximo (incisos I,II e III, art. 20 da LRF) - 54,00%	18.869.525,80	54,00
Limite Prudencial (§ único, art. 22 da LRF) - 51,30%	17.926.049,51	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 48,60%	16.982.573,22	48,60

DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR ATÉ O SEMESTRE DE REFERÊN	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada Líquida	705.411,88	2,02
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	41.932.279,55	120,00

GARANTIAS DE VALORES	VALOR ATÉ O SEMESTRE DE REFERÊN	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Total das Garantias Concedidas	-	-
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	7.687.584,58	22,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Operações de Crédito Internas e Externas	-	-
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	5.590.970,61	16,00
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	-
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	2.446.049,64	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	788.629,24	2.549.653,93


Douglas Rossoni
 Prefeito Municipal
 Ibiraiaras - RS


GIOVANI RIGOTTI
 CONTADOR
 CRC/RS 50.042 - CPF 589.878.000-91

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIRAIARAS - RS - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO/2022 A DEZEMBRO/2022

RGF - ANEXO I (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)
	LÍQUIDADAS												
	Janeiro/2022	Fevereiro/2022	Março/2022	Abril/2022	Maió/2022	Junho/2022	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)						
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	Julho/2022	Agosto/2022	Setembro/2022	Outubro/2022	Novembro/2022	Dezembro/2022							
Pessoal Ativo	1.606.845,59	1.555.353,44	1.593.699,58	1.599.797,17	1.639.772,51	2.207.199,84	21.041.674,71	-	-	-	-	-	-
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	1.601.179,48	1.632.137,03	1.643.684,90	1.650.856,15	1.692.381,30	2.618.767,72							
Obrigações Patronais	1.291.583,04	1.236.122,00	1.273.910,95	1.280.527,92	1.319.704,69	1.724.732,88	16.838.168,59	-	-	-	-	-	-
Pessoal Inativo e Pensionistas	1.276.890,19	1.305.300,39	1.316.848,26	1.324.019,51	1.364.173,41	2.124.355,35							
Aposentadorias, Reserva e Reformas	1.025.215,47	963.992,57	996.941,22	1.004.008,62	1.042.803,58	1.447.412,98	13.235.281,77	-	-	-	-	-	-
Pensões	1.004.878,44	1.024.140,22	1.036.767,69	1.041.856,74	1.081.481,16	1.565.783,08							
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	266.367,57	272.129,43	276.969,73	276.519,30	276.901,11	277.319,90	3.602.886,82	-	-	-	-	-	-
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	272.011,75	281.160,17	280.080,57	282.162,77	282.692,25	558.572,27							
	315.262,55	319.231,44	319.788,63	319.269,25	320.067,82	482.466,96	4.203.506,12	-	-	-	-	-	-
	324.289,29	326.836,64	326.836,64	326.836,64	328.207,89	494.412,37							
	266.829,59	270.798,48	271.355,67	270.836,29	271.634,86	409.817,56	3.573.877,64	-	-	-	-	-	-
	275.856,33	278.403,68	278.403,68	278.403,68	279.774,93	421.762,89							
	48.432,96	48.432,96	48.432,96	48.432,96	48.432,96	72.649,40	629.628,48	-	-	-	-	-	-
	48.432,96	48.432,96	48.432,96	48.432,96	48.432,96	72.649,48							
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	330.208,71	313.575,45	326.263,76	330.378,89	338.864,31	487.411,09	4.257.238,58	-	-	-	-	-	-
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	343.212,96	324.332,56	321.180,65	326.901,23	322.551,90	492.357,07							
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	20.602,15	3.151,91	12.131,12	16.765,63	24.452,48	13.428,11	127.260,33	-	-	-	-	-	-
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	24.579,66	-	-	5.720,58	-	6.428,69							
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	309.606,56	313.575,45	314.132,64	313.613,26	314.411,83	473.982,98	4.129.978,25	-	-	-	-	-	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	318.633,30	321.180,65	321.180,65	321.180,65	322.551,90	485.928,38							
	1.276.636,88	1.241.777,99	1.267.435,82	1.269.418,28	1.300.908,20	1.719.788,75	16.784.436,13	-	-	-	-	-	-
	1.257.966,52	1.307.804,47	1.322.504,25	1.323.954,92	1.369.829,40	2.126.410,65							

FONTE: GOVBR - Responsabilidade Fiscal, Gabinete do Prefeito, 05/Jan/2023, 16h e 39m.

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIRAIARAS - RS - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO/2022 A DEZEMBRO/2022

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	35.970.566,29	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, §1º, da CF) (V)	1.027.000,00	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)	-	-
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)	34.943.566,29	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (IIia + IIib)	16.784.436,13	48,03
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I,II e III, art. 20 da LRF)	18.869.525,80	54,00
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	17.926.049,51	51,30
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	16.982.573,22	48,60

1. Nos demonstrativos elaborados no primeiro e no segundo quadrimestre de cada exercício, os valores de restos a pagar não processados inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior continuarão a ser informados nesse campo.
Nota:


Douglas Rossoni
Prefeito Municipal
Ibiraiaras - RS


GIOVANI RIGOTTI
CONTADOR
CRCRS 50.042 - CPF 589.878.000-91

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIRAIARAS - RS
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022

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

R\$ 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2022	
		Até o 1º Semestre	Até o 2º Semestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	3.421.849,00	3.494.872,76	4.806.913,73
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	3.421.849,00	3.494.872,76	4.806.913,73
Empréstimos	0,00	0,00	0,00
Internos	0,00	0,00	0,00
Externos	0,00	0,00	0,00
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	0,00	0,00	0,00
Financiamentos	0,00	0,00	1.437.988,02
Internos	0,00	0,00	1.437.988,02
Externos	0,00	0,00	0
Parcelamento e Renegociação de dívidas	3.421.849,00	3.494.872,76	3.368.925,71
De Tributos	0,00	0,00	0
De Contribuições Previdenciárias	3.421.849,00	3.494.872,76	3.368.925,71
De Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00
Do FGTS	0,00	0,00	0,00
Com Instituição Não Financeira	0,00	0,00	0,00
Demais Dívidas Contratuais	0,00	0,00	0,00
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (II)	4.738.589,02	8.042.482,81	4.101.501,85
Disponibilidade de Caixa¹	4.738.589,02	8.042.482,81	4.101.501,85
Disponibilidade de Caixa Bruta	5.264.587,20	8.167.897,98	5.309.561,09
(-) Restos a Pagar Processados	456.346,13	27.265,72	1.129.045,66
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	69.652,05	98.149,45	79.013,58
Demais Haveres Financeiros	0,00	0,00	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	(1.316.740,02)	(4.547.610,05)	705.411,88
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	31.436.934,92	35.429.224,15	35.970.566,29
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	100.000,00	997.000,00	1.027.000,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	31.336.934,92	34.432.224,15	34.943.566,29
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	10,92%	10,15%	13,76%
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	-4,20%	-13,21%	2,02%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <120,00%>	37.604.321,90	41.318.668,98	41.932.279,55
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <108,00%>	33.843.889,71	37.186.802,08	37.739.051,60

Douglas Rossoni
Douglas Rossoni
Prefeito Municipal
Ibiraiaras - RS


Giovani Rigotti
GIOVANI RIGOTTI
CONTADOR
CRC/RS 50.042 - CPF 589.878.000-91

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIRAIARAS - RS
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2022	
		Até o 1º Semestre	Até o 2º Semestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0,00	0,00	0,00
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 ² (Não incluídos na DCL)	22.060,99	22.060,99	113.361,15
PASSIVO ATUARIAL	30.899.861,08	30.899.861,08	34.590.517,13
RP NÃO-PROCESSADOS	2.689.870,30	1.000.195,60	1.551.847,92
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ARO	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP	0,00	0,00	0,00
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS	0,00	0,00	0,00

1. Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total da Disponibilidade de Caixa Bruta for menor que Restos a Pagar Processados, esse saldo negativo não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da "Insuficiência Financeira", no quadro "Outros Valores não integrantes da Dívida Consolidada". Assim, quando o cálculo de Disponibilidade de Caixa for negativo, o valor dessa linha deverá ser (0) "zero".

2. Refere-se aos precatórios posteriores a 05/05/2000 que, em cumprimento ao disposto no artigo 100 da Constituição Federal, ainda não foram incluídos no orçamento ou constam no orçamento e ainda não foram pagos. Ao final do exercício em que esses precatórios foram incluídos ou que deveriam ter sido incluídos, os valores deverão compor a linha "Precatórios".


Douglas Rossoni
Prefeito Municipal
Ibiraiaras - RS


GIOVANI RIGOTTI
CONTADOR
CRC/RS 50.042 - CPF 589.878.000-91

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIRAIARAS - RS
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022

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

R\$ 1,00

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2022	
		Até o 1º Semestre	Até o 2º Semestre
AOS ESTADOS (I)			
Em Operações de Crédito Externas			
Em Operações de Crédito Internas			
AOS MUNICÍPIOS (II)	-	-	-
Em Operações de Crédito Externas	-	-	-
Em Operações de Crédito Internas	-	-	-
ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)			
Em Operações de Crédito Externas			
Em Operações de Crédito Internas			
POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)			
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS(V)=(I+II+III+IV)	-	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL(VI)	31.436.934,92	35.429.224,15	35.970.566,29
(-)Transferências obrigatórias da União relativas as emendas individuais (art. 166-A, §1º, da CF)(VII)	100.000,00	997.000,00	1.027.000,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)	31.336.934,92	34.432.224,15	34.943.566,29
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII)	-	-	-
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL 22%	6.916.125,68	7.794.429,31	7.913.524,58
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 19,80%	6.224.513,11	7.014.986,38	7.122.172,12

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2022	
		Até o 1º Semestre	Até o 2º Semestre
DOS ESTADOS (IX)			
Em Garantia às operações de Crédito Externas			
Em Garantia às operações de Crédito Internas			
DOS MUNICÍPIOS (X)	-	-	-
Em Garantia às operações de Crédito Externas	-	-	-
Em Garantia às operações de Crédito Internas	-	-	-
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (XI)			
Em Garantia às operações de Crédito Externas			
Em Garantia às operações de Crédito Internas			
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (XII)			
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS(XIII)=(IX+X+XI+XII)	-	-	-
MEDIDAS CORRETIVAS:			

Douglas Rossoni
Douglas Rossoni
Prefeito Municipal
Ibiraiaras - RS

Giovani Rigotti
GIOVANI RIGOTTI
CONTADOR
CRC/RS 50.042 - CPF 589.878.000-91

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIRAIARAS - RS
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022

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


R\$ 1,00

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

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	35.970.566,29	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§13, art. 166 da CF) (V)	1.027.000,00	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	34.943.566,29	-
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)	-	-
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (IIIa + VII - Ia - IIa)	-	-
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	5.590.970,61	16,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 90%	5.031.873,55	14,40
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	-	-
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	2.446.049,64	7,00

OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR REALIZADO	
	No Semestre	Até o Semestre
Parcelamento de Dívidas	-	-
Tributos	-	-
Contribuições Previdenciárias	-	-
FGTS	-	-
Demais Contribuições Sociais	-	-
Operações de Reestruturação e Recomposição do Principal de Dívidas	-	-


Douglas Passoni
Prefeito Municipal
Ibiraiaras, RS

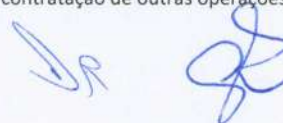

GIOVANI RIGOTTI
CONTADOR CONTINUA (1/2)
CPC/RS 50.042 / OF. 580.878.000.01

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIRAIARAS - RS
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022

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

R\$ 1,00

1 Conforme Manual de Instrução de Pleitos - MIP STN/COPEM, essas operações podem ser contratadas mesmo que não haja margem disponível nos limites.
No entanto, uma vez contratadas, os fluxos de tais operações terão seus efeitos contabilizados para fins da contratação de outras operações de crédito.



Prefeitura Municipal de Ibiraiaras - 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 Dezembro 2022

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 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) (i) = (g - h)	
	(a)	(b)	Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Demais Obrigações Financeiras	(f)						(g) = (a - (b + c + d + e) - f)
			De Exercícios Anteriores	Do Exercício								
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	1.242.823,58	4.000,00	99.461,73	66.948,18	-	-	1.072.413,67	332.228,12	-	-	740.185,55	
Recursos Não Vinculados de Impostos	1.242.823,58	4.000,00	99.461,73	66.948,18	-	-	1.072.413,67	332.228,12	-	-	740.185,55	
Outros Recursos não Vinculados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	4.066.737,51	25.375,04	1.000.208,89	696.270,50	79.013,58	-	2.265.869,50	456.401,12	-	-	1.809.468,38	
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Transferências do FUNDEB	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Outros Recursos Vinculados à Educação	265.944,17	-	384.976,67	-	-	-	-119.032,50	-	-	-	-119.032,50	
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	1.977,22	-	1.977,22	-	-	-	-	-	-	-	-	
Outros Recursos Vinculados à Saúde	1.649.168,91	-	3.255,00	-	-	-	1.645.913,91	2.600,00	-	-	1.643.313,91	
Recursos Vinculados à Assistência Social	194.173,86	-	-	-	-	-	194.173,86	-	-	-	194.173,86	
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	415.531,10	-	-	-	-	-	80.459,81	173.996,53	-	-	-93.536,72	
Recursos Extraorçamentários	79.013,58	-	-	335.071,29	-	-	-	-	-	-	-	
Outros Recursos Vinculados	1.460.928,67	25.375,04	610.000,00	381.199,21	79.013,58	-	464.354,42	279.804,59	-	-	184.549,83	
TOTAL (III) = (I + II)	5.309.561,09	29.375,04	1.099.670,62	763.218,68	79.013,58	-	3.338.283,17	788.629,24	-	-	2.549.653,93	

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

1) Os valores constantes na linha "Outros Recursos Vinculados a Educação" referem-se a Convênio firmados com o Governo Federal - FNDE para construção de Escola Infantil, em que a despesa já foi liquidada/executada, porém aguarda-se o crédito dos recursos, sendo que os mesmos estão registrados contabilmente no nível 1.1.2.3.08. 2) Quanto aos valores da linha "Recursos de Alienação de Bens/Ativos" o Município fez um depósito judicial referente a desapropriação de imóvel de terceiros para área industrial no valor de R\$335.071,29, e ao mesmo tempo emitiu empenho de despesa no mesmo valor, registrado contabilmente no nível 1.1.3.5.1.02. Sendo assim, considerando os créditos vinculados de convênio e o depósito judicial, não há insuficiência financeira para cobertura dos Restos a Pagar de exercícios anteriores e dos inscritos no exercício.



Douglas Rossoni
 Prefeito Municipal
 Ibiraiaras - RS

GIOVANI RIGOTTI
 CONTADOR
 CRC/RS 50.042 - CPF 589.878.000-91