



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPAO BONITO
DEPARTAMENTO DE FINANÇAS
SEÇÃO DE CONTABILIDADE

Exercício: 2025

Página: 1/1

RGF - ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
Período de Ref.: 01/01/2025 a 31/12/2025 - 3º Quadrimestre (Setembro à Dezembro)

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

Em Reais

CAMPO	DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2025		
			Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
1	DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	33.652.132,41	33.779.372,17	32.347.064,05	29.468.027,80
3	Dívida Contratual	14.370.027,73	13.833.455,23	13.274.172,62	13.640.711,28
11	Parcelamento e Renegociação de Dívidas	14.370.027,73	13.833.455,23	13.274.172,62	13.640.711,28
13	De Contribuições Previdenciárias	14.370.027,73	13.833.455,23	13.274.172,62	13.640.711,28
18	Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (Inclusive) - Vencidos e não Pagos	19.282.104,68	19.945.916,94	19.072.891,43	15.827.316,52
20	DEDUÇÕES (II)	52.141.473,70	61.800.732,86	55.763.878,62	51.984.429,70
21	Disponibilidade de Caixa ¹	49.885.046,03	58.418.607,15	54.751.796,97	51.984.429,70
22	Disponibilidade de Caixa Bruta	53.193.857,39	62.392.012,57	57.702.164,88	59.311.465,67
23	(-) Restos a Pagar Processados	1.077.598,60	997.359,75	61.922,84	3.862.008,44
24	(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.231.212,76	2.976.045,67	2.888.445,07	3.465.027,53
25	Demais Haveres Financeiros	2.256.427,67	3.382.125,71	1.012.081,65	0,00
26	DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I-II)	-18.489.341,29	-28.021.360,69	-23.416.814,57	-22.516.401,90
27	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	244.668.769,37	255.871.280,19	265.411.531,11	282.256.137,54
28	(-) Transferências Obrigatórias da União Relativas às Emendas Individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	1.450.000,00	2.767.727,00	2.867.727,00	4.094.727,00
29	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI)=(IV-V)	243.218.769,37	253.103.553,19	262.543.804,11	278.161.410,54
30	% da DC sobre a RCL (I/RCL)	13,84	13,35	12,32	10,59
31	% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	-7,60	-11,07	-8,92	-8,09
32	LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%	291.862.523,24	303.724.263,83	315.052.564,93	333.793.692,65
33	LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 108%	262.676.270,92	273.351.837,45	283.547.308,44	300.414.323,38

CAMPO	OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2025		
			Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
6	RP NÃO-PROCESSADOS	6.270.926,92	2.257.960,03	1.580.235,09	10.391.305,63
9	APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015	20.806,30	2.252,70	2.335,53	12.306,59

1. A Disponibilidade de Caixa Bruta não poderá apresentar valor negativo, porém, em determinadas situações, como utilização de depósitos restituíveis para pagamento de despesas próprias do ente, o valor da linha "Disponibilidade de Caixa" poderá resultar em valor negativo. Por outro lado, o ente deve incluir os valores das obrigações a pagar atrasadas que estiverem registradas como restos a pagar processados (RPP) no item "Outras Dívidas" da DC (I), por meio do registro dos RPP sem disponibilidade financeira em conta de controle específica (e não de forma automática), e, para evitar duplicidade, deve deduzir o valor correspondente do montante total de RPP informado no bloco das DEDUÇÕES (II).

2. Refere-se aos precatórios psteriores 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 Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos"

NOTA:

CAPAO BONITO, 29 de Janeiro de 2026.

JULIO FERNANDO GALVÃO DIAS
Prefeito Municipal
072.113.748-29

RENILDA ALEXANDRE S. DE PROENÇA
Coordenadora Div. Contabilidade
CRC 1SP 247748/0-8

NILSON TADEU DA SILVA
Controle Interno
278.221.638-41