



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPAO BONITO**  
**DEPARTAMENTO DE FINANÇAS**  
**SEÇÃO DE CONTABILIDADE**

Exercício: 2026

Página: 1/1

RGF - ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA  
Período de Ref.: 01/01/2026 a 30/04/2026 - 1º Quadrimestre (Janeiro à Abril)

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

Em Reais

CAMPO	DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2026		
			Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
<b>1</b>	<b>DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)</b>	<b>29.468.027,80</b>	<b>27.427.955,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	Dívida Contratual	13.640.711,28	13.020.891,87	0,00	0,00
11	Parcelamento e Renegociação de Dívidas	13.640.711,28	13.020.891,87	0,00	0,00
13	De Contribuições Previdenciárias	13.640.711,28	13.020.891,87	0,00	0,00
18	Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (Inclusive) - Vencidos e não Pagos	15.827.316,52	14.407.063,18	0,00	0,00
<b>20</b>	<b>DEDUÇÕES (II)</b>	<b>54.419.745,94</b>	<b>64.555.566,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
21	Disponibilidade de Caixa <sup>1</sup>	51.984.429,70	64.555.566,10	0,00	0,00
22	Disponibilidade de Caixa Bruta	59.311.465,67	67.835.734,84	0,00	0,00
23	(-) Restos a Pagar Processados	3.862.008,44	302.252,63	0,00	0,00
24	(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	3.465.027,53	2.977.916,11	0,00	0,00
25	Demais Haveres Financeiros	2.435.316,24	0,00	0,00	0,00
<b>26</b>	<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA<sup>2</sup> (DCL) (III) = (I-II)</b>	<b>-24.951.718,14</b>	<b>-37.127.611,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>27</b>	<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)</b>	<b>282.256.137,54</b>	<b>288.317.809,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	(-) Transferências Obrigatórias da União Relativas às Emendas Individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	4.094.727,00	3.177.000,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI)=(IV-V)</b>	<b>278.161.410,54</b>	<b>285.140.809,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>30</b>	<b>% da DC sobre a RCL (I/RCL)</b>	<b>10,59</b>	<b>9,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>31</b>	<b>% da DCL sobre a RCL (III/RCL)</b>	<b>-8,97</b>	<b>-13,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%</b>	<b>333.793.692,65</b>	<b>342.168.971,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>33</b>	<b>LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 108%</b>	<b>300.414.323,38</b>	<b>307.952.074,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

CAMPO	OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2026		
			Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
6	RP NÃO-PROCESSADOS	10.391.305,63	3.188.860,08	0,00	0,00
9	APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015	12.306,59	0,00	0,00	0,00

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, 11 de Maio 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