

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Janeiro a Dezembro 2025

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 DA INSCRIÇÃO EM 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) ²
		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)	(g) = (a – (b + c + d + e) - f)	(h)		(i) = (g - h)
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	7.764.954,07	9.867,26	825.714,29	689,60	-	-	6.928.682,92	1.701.971,71	-	5.226.711,21
Recursos Não Vinculados de Impostos	6.763.677,71	9.841,14	782.886,11	689,60	-	-	5.970.260,86	1.484.531,06	-	4.485.729,80
Outros Recursos não Vinculados	1.001.276,36	26,12	42.828,18	-	-	-	958.422,06	217.440,65	-	740.981,41
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)	18.015.681,88	15.063,57	976.273,28	4.419,35	2.039.022,16	-	14.980.903,52	5.965.251,67	-	9.089.081,11
Recursos Vinculados à Educação	3.130.378,67	15.063,57	708.073,27	-	-	-	2.407.241,83	3.918.218,88	-	-1.437.547,79
Transferências do FUNDEB	1.818.835,94	14.301,15	668.720,79	-	-	-	1.135.814,00	105.093,85	-	1.104.149,41
Outros Recursos Vinculados à Educação	1.311.542,73	762,42	39.352,48	-	-	-	1.271.427,83	3.813.125,03	-	(2.541.697,20)
Recursos Vinculados à Saúde	2.326.758,94	-	38.787,83	-	-	-	2.287.971,11	346.358,42	-	1.941.612,69
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	2.313.243,04	-	38.787,83	-	-	-	2.274.455,21	346.358,42	-	1.928.096,79
Outros Recursos Vinculados à Saúde	13.515,90	-	-	-	-	-	13.515,90	-	-	13.515,90
Recursos Vinculados à Assistência Social	1.389.044,30	-	5.603,39	-	-	-	1.383.440,91	504.072,12	-	879.368,79
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	3.832.366,24	-	9.830,00	4.419,35	-	-	3.818.116,89	287.543,05	-	3.530.573,84
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneros (exceto Educação, Saúde e Assistência)	1.680.190,44	-	8.080,00	4.350,00	-	-	1.667.760,44	32.000,00	-	1.635.760,44
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	2.152.175,80	-	1.750,00	69,35	-	-	2.150.356,45	255.543,05	-	1.894.813,40
Demais Vinculações Legais	4.976.707,15	-	213.978,79	-	-	-	4.762.728,36	909.059,20	-	3.853.669,16
Recursos de Operações de Crédito (exceto destinados à Educação e à Saúde)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	938.176,39	-	-	-	-	-	938.176,39	-	-	938.176,39
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)	1.144.446,09	-	21.450,00	-	-	-	1.122.996,09	188.209,10	-	934.786,99
Outras Vinculações Legais	2.894.084,67	-	192.528,79	-	-	-	2.701.555,88	720.850,10	-	1.980.705,78
Recursos Extraorçamentários	2.358.838,47	-	-	-	2.039.022,16	-	319.816,31	-	-	319.816,31
Outras Vinculações	1.588,11	-	-	-	-	-	1.588,11	-	-	1.588,11
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)	568.934,57	596,25	1.735,83	-	33,60	-	566.568,89	-	-	566.568,89
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) ²	367.064,83	596,25	1.435,83	-	-	-	365.032,75	-	-	365.032,75
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	201.869,74	-	300,00	-	33,60	-	201.536,14	-	-	201.536,14
TOTAL (IV) = (I + II + III)	26.349.570,52	25.527,08	1.803.723,40	5.108,95	2.039.055,76	-	22.476.155,33	7.667.223,38	-	14.882.394,81

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

2. Nessa linha não devem ser informados os investimentos destinados à acumulação para pagamentos futuros.

Na linha "Outros Recursos Vinculados à Educação, do Quadro:
Disponibilidade de
Caixa e Restos à Pagar, considerar o valor de R\$ 3.584.500,99 (Três milhões,
quinhentos e oitenta e quatro mil, quinhentos reais, noventa e nove centavos)
referente
saldo a receber conforme o Termo de Compromisso nº
969390/2024/FNDE/CAIXA,
celebrado com a União , por intermédio do Fundo Nacional de
Desenvolvimento da
Educação- FNDE, através da CFE - Caixa Econômica Federal, com a
finalidade de
Construção da Creche de Educação Infantil Aquarela do Saber - Creche Tipo
1,
registrado no Transferegov.br.

FONTE: Governança Brasil - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 30/Jan/2026, 14h e 26m.
Município de Três Coroas - 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 2025

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

R\$ 1,00

FABIEL CRISTOVÃO PORT	FERNANDO BECKER	HELENA SARTORI
Prefeito Municipal	Secretário Mun. Fazenda	Contadora

FONTE: Governança Brasil - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 30/Jan/2026, 14h e 26m.