



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEÇERICA DA SERRA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de Referência: DEZEMBRO 2025

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

R\$1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2025		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	49.076.345,25	51.847.472,81	44.895.339,75	51.108.425,35
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	49.076.345,25	51.847.472,81	44.895.339,75	51.108.425,35
Empréstimos	2.421.605,71	2.111.371,93	1.795.864,85	1.550.596,95
Internos	2.421.605,71	2.111.371,93	1.795.864,85	1.550.596,95
Externos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiamentos	46.654.739,54	44.884.581,81	43.099.474,90	49.557.828,40
Internos	46.654.739,54	44.884.581,81	43.099.474,90	49.557.828,40
Externos	0,00	0,00	0,00	0,00
Parcelamento e Renegociação de dívidas	0,00	4.851.519,07	0,00	0,00
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Previdenciárias	0,00	4.851.519,07	0,00	0,00
De Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Do FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00
Com Instituição Não financeira	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Dívidas Contratuais	0,00	0,00	0,00	0,00
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (II)	-1.545.117,38	27.755.727,42	48.130.689,62	44.437.542,64
Disponibilidade de Caixa¹	-1.601.744,85	27.699.099,95	48.074.062,15	44.380.915,17
Disponibilidade de Caixa Bruta	52.395.388,31	67.035.655,21	70.806.582,27	78.758.605,09
(-) Restos a Pagar Processados	48.218.575,48	24.227.300,05	13.181.418,21	26.041.713,21
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	5.778.557,68	15.109.255,21	9.551.101,91	8.335.976,71
Demais Haveres Financeiros	56.627,47	56.627,47	56.627,47	56.627,47
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I - II)	50.621.462,63	24.091.745,39	-3.235.349,87	6.670.882,71
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	690.503.595,95	682.405.824,86	701.334.613,68	758.109.945,20
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	530.000,00	530.000,00	4.916.780,81	10.788.780,81
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	689.973.595,95	681.875.824,86	696.417.832,87	747.321.164,39
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	7,11	7,60	6,44	6,83
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	7,33	3,53	-0,46	0,89
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <%>	827.968.315,14	818.250.989,83	835.701.399,44	896.785.397,27
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <%>	745.171.483,63	736.425.890,85	752.131.259,50	807.106.857,54
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2025		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0,00	0,00	0,00	0,00
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC)²	53.035.488,96	55.829.906,84	69.295.103,61	66.341.221,17
PASSIVO ATUARIAL	411.700.527,28	411.700.527,28	411.700.527,28	508.082.791,02
RP NÃO-PROCESSADOS	17.625.728,67	5.354.437,76	3.759.996,48	36.886.366,92
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP	0,00	0,00	0,00	0,00
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00

FONTE: Contabilidade do Município, Metodologia da LRF e Leiaute do Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF da Secretaria do Tesouro Nacional.