



# ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE

## PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL DO GOSTOSO

### RGF - RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

### CONTABIL

### RGF 3º QUADRIMESTRE



PREFEITURA MUNIC. DE SÃO MIGUEL DO GOSTOSO

Relatório de Gestão Fiscal - Demonstrativo da Despesa com Pessoal

Mês: DEZEMBRO/2022

Sistema Orçamentário, Financeiro e Contábil

Exercício: 2022 - Pág.: 1/1

RGF - Anexo 1 (LRF, art 55, inciso I, alínea "a")

| Despesas Com Pessoal                                                                                                             | Despesas Executadas (últimos 12 meses) |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              | Total (Últimos 12 meses) (a) | Inscritas em Restos a pagar não processados |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                                                                                                  | Liquidadas                             |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |                              |                                             |
|                                                                                                                                  | 01/2022                                | 02/2022      | 03/2022      | 04/2022      | 05/2022      | 06/2022      | 07/2022      | 08/2022      | 09/2022      | 10/2022      | 11/2022      | 12/2022      |                              |                                             |
| Despesa Bruta Com Pessoal (I)                                                                                                    | 1.828.785,88                           | 2.305.225,18 | 2.471.341,03 | 2.663.847,18 | 2.824.372,74 | 2.783.376,35 | 3.562.197,88 | 2.334.184,89 | 2.336.775,95 | 1.748.828,40 | 2.146.599,42 | 3.125.691,58 | 35.148.888,90                | 82.406,97                                   |
| Pessoal Ativo                                                                                                                    | 1.828.785,88                           | 2.305.225,18 | 2.471.341,03 | 2.663.847,18 | 2.824.372,74 | 2.783.376,35 | 3.562.197,88 | 2.334.184,89 | 2.336.775,95 | 1.748.828,40 | 2.146.599,42 | 3.125.691,58 | 35.148.888,90                | 82.406,97                                   |
| Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis                                                                               | 1.337.020,39                           | 1.729.115,15 | 1.948.153,65 | 2.166.907,08 | 2.243.756,38 | 2.208.526,77 | 3.061.243,05 | 2.334.184,89 | 2.336.775,95 | 2.200.187,94 | 2.146.599,42 | 3.024.638,72 | 26.676.773,35                | 82.406,97                                   |
| Obrigações Patronais                                                                                                             | 491.765,49                             | 576.107,03   | 524.527,38   | 496.940,12   | 580.618,38   | 573.849,58   | 588.954,75   | 0,00         | 0,00         | -453.858,54  | 0,00         | 101.012,86   | 3.472.115,55                 | 0,00                                        |
| Pessoal Inativo e Pensionistas                                                                                                   | 0,00                                   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00                         | 0,00                                        |
| Aposentadorias, Reserva e Reformas                                                                                               | 0,00                                   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00                         | 0,00                                        |
| Pensões                                                                                                                          | 0,00                                   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00                         | 0,00                                        |
| Outras Despesas de Pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de contratação de forma indireta (§1º do art. 18 da LRF) | 0,00                                   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00                         | 0,00                                        |
| Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente                                                                              | 0,00                                   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00                         | 0,00                                        |
| Despesas Não Computadas (§1º do art. 19 da LRF) (II)                                                                             | 3.084,35                               | 0,00         | 0,00         | 7.074,35     | 16.123,09    | 0,00         | 2.706,00     | 10.583,46    | 106,00       | 106,00       | 0,00         | 106,00       | 39.889,25                    | 1.576,00                                    |
| Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária                                                                     | 3.084,35                               | 0,00         | 0,00         | 7.074,35     | 16.123,09    | 0,00         | 2.706,00     | 10.583,46    | 0,00         | 106,00       | 0,00         | 106,00       | 39.783,25                    | 1.576,00                                    |
| Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração                                                               | 0,00                                   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 106,00       | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 106,00                       | 0,00                                        |
| Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração                                                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00                         | 0,00                                        |
| Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados                                                                                  | 0,00                                   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00                         | 0,00                                        |
| Despesa Líquida com Pessoal (III) = (I-II)                                                                                       | 1.825.701,53                           | 2.305.225,18 | 2.471.341,03 | 2.656.772,83 | 2.808.249,65 | 2.783.376,35 | 3.559.491,88 | 2.323.601,43 | 2.336.669,95 | 1.748.423,40 | 2.146.599,42 | 3.125.585,58 | 35.109.999,65                | 80.830,97                                   |
| DTP E APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL                                                                                    |                                        |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |                              |                                             |
| Receita Corrente Líquida - RCL (IV)                                                                                              |                                        |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              | Valor                        | % Sobre a RCL Ajustada                      |
| (.) Transferências obrigatórias da união relativas às emendas individuais (V)                                                    |                                        |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              | 59.257.628,33                | 0,00                                        |
| (.) Transferências obrigatórias da união relativas às emendas de bancada (VI)                                                    |                                        |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              | 0,00                         | 0,00                                        |
| = Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos limites da Despesa com Pessoal (VII) = (IV - V - VI)                        |                                        |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              | 59.257.628,33                | 0,00                                        |
| Despesa Total com Pessoal - DTP (VIII) = (III + IIb)                                                                             |                                        |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              | 35.159.828,62                | 59,50                                       |
| Limite Máximo (IX) (incisos I, II e III do art. 20 da LRF)                                                                       |                                        |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              | 31.999.119,30                | 54,00                                       |
| Limite Prudencial (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)                                                          |                                        |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              | 30.399.163,33                | 51,30                                       |
| Limite de Alerta (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do parágrafo 1º do art. 59 da LRF)                                                |                                        |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              | 28.799.257,37                | 48,60                                       |

JOSÉ RENATO TEIXEIRA DE SOUZA  
PREFEITO

PAULO EDUARDO CAMARA SOBRAL  
SECRETÁRIO DE FINANÇAS/TESOURARIA

ARI CARLOS SOARES CRUZ  
CONTADOR



PREFEITURA MUNIC. DE SÃO MIGUEL DO GOSTOSO  
Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida

Sistema Orçamentário, Financeiro e Contábil

Exercício: 2022 Pág.: 1/1

Período de Referência: 3º Quadrimestre

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

| DÍVIDA CONSOLIDADA                                                                                  | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2022 |                       |                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                                                                     |                             | Até o 1º Quadrimestre       | Até o 2º Quadrimestre | Até o 3º Quadrimestre |
| DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)                                                                         | 10.766.469,64               | 10.110.100,37               | 9.708.136,24          | 9.344.205,68          |
| Dívida Mobiliária                                                                                   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                  |
| Dívida Contratual                                                                                   | 10.766.469,64               | 10.110.100,37               | 9.708.136,24          | 9.344.205,68          |
| Empréstimos                                                                                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                  |
| Interna                                                                                             | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                  |
| Externa                                                                                             | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                  |
| Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios                                                    | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                  |
| Financiamentos                                                                                      | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                  |
| Internos                                                                                            | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                  |
| Externos                                                                                            | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                  |
| Parcelamento e Renegociação de dívidas                                                              | 10.766.469,64               | 10.110.100,37               | 9.708.136,24          | 9.344.205,68          |
| De Tributos                                                                                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                  |
| De Contribuições Previdenciárias                                                                    | 8.273.063,99                | 7.616.694,72                | 7.214.730,59          | 6.850.800,03          |
| 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                                                                      | 2.493.405,65                | 2.493.405,65                | 2.493.405,65          | 2.493.405,65          |
| 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)                                                                                       | 4.385.371,46                | 6.189.393,04                | 4.910.243,69          | 3.160.172,04          |
| Disponibilidade de Caixa                                                                            | 4.385.371,46                | 6.189.393,04                | 4.910.243,69          | 3.160.172,04          |
| Disponibilidade de Caixa Bruta                                                                      | 5.193.612,45                | 6.318.647,00                | 5.039.497,65          | 3.770.661,23          |
| (-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)                                                 | 808.240,99                  | 129.253,96                  | 129.253,96            | 610.489,19            |
| (-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                                                     | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                  |
| Demais Haveres Financeiros                                                                          | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                  |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - DCL (III) = (I - II)                                                   | 6.381.098,18                | 3.920.707,33                | 4.797.892,55          | 6.184.033,64          |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL                                                                      | 51.404.248,93               | 55.174.856,40               | 58.446.118,52         | 59.257.628,33         |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                  |
| RECEITAS CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE INDIVIDUAMENTO (VI) = (IV - V)       | 51.404.248,93               | 55.174.856,40               | 58.446.118,52         | 59.257.628,33         |
| % DA DC SOBRE A RCL AJUSTADA (I/VI)                                                                 | 19,51                       | 18,32                       | 16,61                 | 15,76                 |
| % DA DCL SOBRE A RCL AJUSTADA (III/VI)                                                              | 12,41                       | 7,10                        | 8,20                  | 10,43                 |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <=>                                               | 61.685.098,72               | 66.209.827,68               | 70.135.342,22         | 71.109.154,00         |
| LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <=>                                       | 61.685.098,72               | 59.588.844,91               | 63.121.808,00         | 63.998.238,60         |
| OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC                                                                |                             | SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2022 |                       |                       |
|                                                                                                     |                             | 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)                                          | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                  |
| PASSIVO ATUARIAL                                                                                    | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                  |
| RP NÃO PROCESSADO                                                                                   | 495.914,83                  | 461.809,33                  | 461.809,33            | 763.383,60            |
| 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                  |

JOSÉ RENATO TEIXEIRA DE SOUZA  
PREFEITO

PAULO EDUARDO CAMARA SOBRAL  
SECRETÁRIO DE FINANÇAS/TESOURARIA

ARI CARLOS SOARES CRUZ  
CONTADOR



PREFEITURA MUNIC. DE SÃO MIGUEL DO GOSTOSO  
Demonstrativo das Garantias e Contragarantias

Sistema Orçamentário, Financeiro e Contábil

Exercício: 2022 Pág.: 1/1

Período de Referência: 3º Quadrimestre

RGF - Anexo 3 (LRF, art 55, inciso I, alínea "c" e art. 40, S 1º)

| GARANTIAS CONCEDIDAS                                                                                | SALDO DO<br>EXERCÍCIO<br>ANTERIOR | SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2022 |                          |                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                                                                     |                                   | Até o 1º<br>Quadrimestre    | Até o 2º<br>Quadrimestre | Até o 3º<br>Quadrimestre |
| AOS ESTADOS (I)                                                                                     | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                     |
| Em Operações de Crédito Externas                                                                    | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                     |
| Em Operações de Crédito Internas                                                                    | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                     |
| AOS MUNICÍPIOS (II)                                                                                 | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                     |
| Em Operações de Crédito Externas                                                                    | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                     |
| Em Operações de Crédito Internas                                                                    | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                     |
| ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)                                                                      | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                     |
| Em Operações de Crédito Externas                                                                    | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                     |
| Em Operações de Crédito Internas                                                                    | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                     |
| POR MEIO DE FUNDOS (IV)                                                                             | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                     |
| TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)                                                | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                     |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)                                                                 | 0,00                              | 55.174.856,40               | 58.446.118,52            | 59.257.628,33            |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                     |
| (VII)                                                                                               | 0,00                              | 55.174.856,40               | 58.446.118,52            | 59.257.628,33            |
| RECEITAS CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE INDIVIDUAMENTO (VIII) = (VI - VII)   | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                     |
| % do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V / VIII)                                            | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                     |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <%>                                               | 0,00                              | 12.138.468,41               | 12.858.146,07            | 13.036.678,23            |
| LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <%>                                        | 0,00                              | 10.924.621,57               | 11.572.331,47            | 11.733.010,41            |
|                                                                                                     |                                   |                             |                          |                          |
| CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS                                                                           | SALDO DO<br>EXERCÍCIO<br>ANTERIOR | SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2022 |                          |                          |
|                                                                                                     |                                   | Até o 1º<br>Quadrimestre    | Até o 2º<br>Quadrimestre | Até o 3º<br>Quadrimestre |
| AOS ESTADOS (IX)                                                                                    | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                     |
| Em Garantia às operações de Crédito Externas                                                        | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                     |
| Em Garantia às operações de Crédito Internas                                                        | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                     |
| DOS MUNICÍPIOS (X)                                                                                  | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                     |
| Em Garantia às operações de Crédito Externas                                                        | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                     |
| Em Garantia às operações de Crédito Internas                                                        | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                     |
| DAS ENTIDADES CONTROLADAS (XI)                                                                      | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                     |
| Em Garantia às operações de Crédito Externas                                                        | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                     |
| Em Garantia às operações de Crédito Internas                                                        | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                     |
| EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (XII)                                                   | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                     |
| TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)                                        | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                     |
| MEDIDAS CORRETIVAS:                                                                                 |                                   |                             |                          |                          |

JOSÉ RENATO TEIXEIRA DE SOUZA  
PREFEITO

PAULO EDUARDO CAMARA SOBRAL  
SECRETÁRIO DE FINANÇAS/TESOURARIA

ARI CARLOS SOARES CRUZ  
CONTADOR



PREFEITURA MUNIC. DE SÃO MIGUEL DO GOSTOSO  
Demonstrativo das Operações de Crédito

Sistema Orçamentário, Financeiro e Contábil

Exercício: 2022 Pág.: 1/1

Período de Referência: 3º Quadrimestre

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

| OPERAÇÃO DE CRÉDITO                                                                                                  | VALOR REALIZADO           |                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
|                                                                                                                      | No Semestre de Referência | Até o Semestre de Referência(a) |
| Mobiliária                                                                                                           | 0,00                      | 0,00                            |
| Interna                                                                                                              | 0,00                      | 0,00                            |
| Externa                                                                                                              | 0,00                      | 0,00                            |
| Contratual                                                                                                           | 0,00                      | 0,00                            |
| Interna                                                                                                              | 0,00                      | 0,00                            |
| Empréstimos                                                                                                          | 0,00                      | 0,00                            |
| Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro                                                     | 0,00                      | 0,00                            |
| Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços                                                         | 0,00                      | 0,00                            |
| Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, §1º)                                                  | 0,00                      | 0,00                            |
| Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (I)                                             | 0,00                      | 0,00                            |
| Externa                                                                                                              | 0,00                      | 0,00                            |
| Empréstimos                                                                                                          | 0,00                      | 0,00                            |
| Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro                                                     | 0,00                      | 0,00                            |
| Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços                                                         | 0,00                      | 0,00                            |
| Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, §1º)                                                  | 0,00                      | 0,00                            |
| Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (II)                                            | 0,00                      | 0,00                            |
| TOTAL (III)                                                                                                          | 0,00                      | 0,00                            |
| APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES                                                                                  |                           |                                 |
|                                                                                                                      | VALOR                     | % SOBRE A RCL                   |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)                                                                                  | 59.257.628,33             | 0,00                            |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)              | 0,00                      | 0,00                            |
| RECEITAS CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE INDIVIDUAMENTO (VI) = (IV - V)                        | 59.257.628,33             | 0,00                            |
| OPERAÇÕES VEDADAS (VII)                                                                                              | 0,00                      | 0,00                            |
| TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (IIIa + VII - Ia - IIa)                    | 0,00                      | 0,00                            |
| LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS               | 9.481.220,53              | 16,00                           |
| LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <%>                                                         | 8.533.098,48              | 14,40                           |
| OPERAÇÃO DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA                                                          | 0,00                      | 0,00                            |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA | 4.148.033,98              | 7,00                            |
| OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA                                                                   |                           |                                 |
|                                                                                                                      | No Semestre de Referência | Até o Semestre de Referência(a) |
| Parcelamentos de Dívidas                                                                                             | 0,00                      | 0,00                            |
| Tributos                                                                                                             | 0,00                      | 0,00                            |
| Contribuições Previdenciárias                                                                                        | 0,00                      | 0,00                            |
| FGTS                                                                                                                 | 0,00                      | 0,00                            |
| Demais Contribuições Sociais                                                                                         | 0,00                      | 0,00                            |
| Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas                                                   | 0,00                      | 0,00                            |

JOSÉ RENATO TEIXEIRA DE SOUZA  
PREFEITO

PAULO EDUARDO CAMARA SOBRAL  
SECRETÁRIO DE FINANÇAS/TESOURARIA

ARI CARLOS SOARES CRUZ  
CONTADOR



RGF - ANEXO 5 (LRF, art. 55, inciso III, alínea "a")

| IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS                                                  | DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA | OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS                |              |                                                                     |                               | INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSORCIO PÚBLICO | DISPONIBILIDADE DE CAIXA LIQUIDANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO | 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) |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                             |                                | 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 |                                                                     |                               |                                                          |                                                                                                  |                                                         |                                                                               |                                                                                                    |
|                                                                             |                                |                                       |              |                                                                     |                               |                                                          |                                                                                                  |                                                         |                                                                               |                                                                                                    |
| TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)                                       | 512.434,55                     | 29.263,99                             | 215.431,87   | 14.620,00                                                           | 343.266,87                    | 0,00                                                     | -90.148,18                                                                                       | 214.732,12                                              | 0,00                                                                          | -304.880,30                                                                                        |
| Recursos não Vinculados de Impostos                                         | 430.461,53                     | 29.263,99                             | 215.431,87   | 14.620,00                                                           | 343.266,87                    | 0,00                                                     | -172.121,20                                                                                      | 214.732,12                                              | 0,00                                                                          | -386.853,32                                                                                        |
| Outros Recursos não Vinculados                                              | 81.973,02                      | 0,00                                  | 0,00         | 0,00                                                                | 0,00                          | 0,00                                                     | 81.973,02                                                                                        | 0,00                                                    | 0,00                                                                          | 81.973,02                                                                                          |
| TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)                                          | 3.257.982,68                   | 67.563,00                             | 298.230,33   | 409.445,00                                                          | 620.456,64                    | 0,00                                                     | 1.862.287,71                                                                                     | 124.601,72                                              | 0,00                                                                          | 1.737.685,99                                                                                       |
| Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação              | 115,23                         | 5.700,02                              | 18.550,26    | 6.570,00                                                            | 30.022,22                     | 0,00                                                     | -60.727,27                                                                                       | 3.293,87                                                | 0,00                                                                          | -64.021,14                                                                                         |
| Transferências do FUNDEB                                                    | 138.567,04                     | 0,00                                  | 0,00         | 402.000,00                                                          | 459.745,14                    | 0,00                                                     | -723.178,10                                                                                      | 427,22                                                  | 0,00                                                                          | -723.605,32                                                                                        |
| Outros Recursos Vinculados à Educação                                       | 979.892,32                     | 0,00                                  | 0,00         | 0,00                                                                | 0,00                          | 0,00                                                     | 979.892,32                                                                                       | 74,00                                                   | 0,00                                                                          | 979.818,32                                                                                         |
| Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde                 | 18.848,69                      | 7.796,06                              | 109.035,01   | 875,00                                                              | 42.023,07                     | 0,00                                                     | -140.880,45                                                                                      | 18.165,60                                               | 0,00                                                                          | -159.046,05                                                                                        |
| Outros Recursos Vinculados à Saúde                                          | 791.015,24                     | 6.590,00                              | 9.432,60     | 0,00                                                                | 84.141,07                     | 0,00                                                     | 690.851,57                                                                                       | 36.880,93                                               | 0,00                                                                          | 653.970,64                                                                                         |
| Recursos Vinculados à Assistência Social                                    | 10.864,20                      | 2.350,00                              | 27.068,56    | 0,00                                                                | 719,40                        | 0,00                                                     | -19.273,76                                                                                       | 18.360,10                                               | 0,00                                                                          | -37.633,86                                                                                         |
| Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) | 0,00                           | 0,00                                  | 0,00         | 0,00                                                                | 0,00                          | 0,00                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                    | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                               |
| Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)        | 0,00                           | 0,00                                  | 0,00         | 0,00                                                                | 0,00                          | 0,00                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                    | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                               |
| Recursos de Operações de Crédito (exceto destinados à Educação e à Saúde)   | 0,00                           | 0,00                                  | 0,00         | 0,00                                                                | 0,00                          | 0,00                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                    | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                               |
| Recursos de Alienação de Bens/Ativos                                        | 0,00                           | 0,00                                  | 0,00         | 0,00                                                                | 0,00                          | 0,00                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                    | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                               |
| Outros Recursos Vinculados                                                  | 1.318.679,96                   | 45.126,92                             | 134.143,90   | 0,00                                                                | 3.805,74                      | 0,00                                                     | 1.135.603,40                                                                                     | 47.400,00                                               | 0,00                                                                          | 1.088.203,40                                                                                       |
| Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração                         | 0,00                           | 0,00                                  | 0,00         | 0,00                                                                | 0,00                          | 0,00                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                    | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                               |
| Recursos Extraorçamentários                                                 | 0,00                           | 0,00                                  | 0,00         | 0,00                                                                | 0,00                          | 0,00                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                    | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                               |
| TOTAL (III) = (I) + (II)                                                    | 3.770.417,23                   | 96.826,99                             | 513.662,20   | 424.065,00                                                          | 963.723,51                    | 0,00                                                     | 1.772.139,53                                                                                     | 339.333,84                                              | 0,00                                                                          | 1.432.805,69                                                                                       |

JOSÉ RENATO TEIXEIRA DE SOUZA  
PREFEITO

PAULO EDUARDO CAMARA SOBRAL  
SECRETÁRIO DE FINANÇAS/TESOURARIA

ARI CARLOS SOARES CRUZ  
CONTADOR



LRF, art 48 - Anexo 6

| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA                                                                 |  | VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE                                |                                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Receita Corrente Líquida                                                                 |  | 59.257.628,33                                           |                                                                                                    |
| Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento              |  | 59.257.628,33                                           |                                                                                                    |
| Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal        |  | 59.257.628,33                                           |                                                                                                    |
| DESPESA COM PESSOAL                                                                      |  | VALOR                                                   | % SOBRE A RCL AJUSTADA                                                                             |
| Despesa Total com Pessoal - DTP                                                          |  | 30.159.830,62                                           | 50,90                                                                                              |
| Limite Máximo (inciso I, II e III, art. 20 da LRF)                                       |  | 31.999.119,30                                           | 54,00                                                                                              |
| Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF)                                      |  | 30.399.163,34                                           | 51,30                                                                                              |
| Limite de Alerta (inciso II do parágrafo 1º do art. 59 da LRF)                           |  | 28.799.207,37                                           | 48,60                                                                                              |
| DÍVIDA CONSOLIDADA                                                                       |  | VALOR                                                   | % SOBRE A RCL AJUSTADA                                                                             |
| Divida Consolidada Líquida                                                               |  | 6.184.033,64                                            | 10,43                                                                                              |
| Limite Definido por Resolução do Senado Federal                                          |  | 71.109.154,00                                           | 120,00                                                                                             |
| GARANTIAS DE VALORES                                                                     |  | VALOR                                                   | % SOBRE A RCL AJUSTADA                                                                             |
| Total das Garantias Concedidas                                                           |  | 0,00                                                    | 0,00                                                                                               |
| Limite Definido por Resolução do Senado Federal                                          |  | 13.036.678,23                                           | 22,00                                                                                              |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO                                                                     |  | VALOR                                                   | % SOBRE A RCL AJUSTADA                                                                             |
| Operações de Crédito Internas e Externas                                                 |  | 0,00                                                    | 0,00                                                                                               |
| Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas        |  | 9.481.220,53                                            | 16,00                                                                                              |
| Operações de Crédito por Antecipação da Receita                                          |  | 0,00                                                    | 0,00                                                                                               |
| Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita |  | 4.148.033,98                                            | 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                                                                              |  | 339.333,84                                              | 1.433.049,69                                                                                       |

JOSÉ RENATO TEIXEIRA DE SOUZA  
PREFEITO

PAULO EDUARDO CÂMARA SOBRAL  
SECRETÁRIO DE FINANÇAS/TESOURARIA

ARI CARLOS SOARES CRUZ  
CONTADOR



**ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL DO GOSTOSO**

Diário Oficial Eletrônico — Mural Eletrônico

**COMPROVANTE DE PUBLICAÇÃO**

|                                        |                                                                                |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Código da matéria</b>               | <b>20230128094524</b>                                                          |
| <b>Título</b>                          | RGF 3º QUADRIMESTRE                                                            |
| <b>Tipo da matéria</b>                 | RGF - RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL                                               |
| <b>Setor</b>                           | CONTABIL                                                                       |
| <b>Data/hora publicação</b>            | 28/01/2023 09:46                                                               |
| <b>Data/hora autorização</b>           | 28/01/2023 09:46                                                               |
| <b>Data de circulação</b>              | 28/01/2023                                                                     |
| <b>Diário Oficial</b>                  | Edição nº 00505-A, data 28/01/2023, tipo EXTRAORDINÁRIA                        |
| <b>Publicada e autorizada por</b>      | ARI CARLOS SOARES CRUZ                                                         |
| <b>Assinatura digital no documento</b> | Não — documento sem assinatura digital ICP-Brasil embutida no arquivo original |

Conforme MP nº 2.200-2 de 24/08/2001, que institui a infraestrutura de chaves Públicas (ICP-Brasil). Matéria publicada no Diário Oficial do Município de São Miguel do Gostoso/RN no dia 28/01/2023 — Edição 00505-A. A autenticidade desta publicação pode ser verificada em: <https://getpublic.inf.br/system/autenticar-materia?materia=20230128094524&link=PMSMG>. Este comprovante consolida os dados oficiais de publicação para fins de instrução de processos licitatórios, defesas administrativas e demais procedimentos que exijam prova de publicidade oficial.

*Documento informativo emitido eletronicamente pelo sistema GetPublic. Não constitui nova assinatura digital ICP-Brasil sobre o conteúdo original.*

Data de emissão deste comprovante: 26/07/2026 08:35



**ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL DO GOSTOSO**

Diário Oficial Eletrônico — Mural Eletrônico

**EXTRATO DE PUBLICAÇÃO**

Certificamos que a matéria de código **20230128094524**, intitulada **RGF 3º QUADRIMESTRE**, foi publicada no Mural Eletrônico e Diário Oficial do Município de São Miguel do Gostoso/RN.

**Publicação:** 28/01/2023 09:46 | **Autorização:** 28/01/2023 09:46 | **Circulação:** 28/01/2023 | **Diário Oficial:** Edição nº 00505-A, 28/01/2023 (EXTRAORDINÁRIA)

**Sector:** CONTABIL

Publicada e autorizada por **ARI CARLOS SOARES CRUZ**.

**RESUMO DO OBJETO**

RGF 3º QUADRIMESTRE

Declara-se, para os devidos fins, que a matéria acima identificada foi publicada em observância às normas de publicidade oficial e de acesso à informação pública, integrando o Diário Oficial Eletrônico municipal. A autenticidade pode ser verificada em: <https://getpublic.inf.br/system/autenticar-materia?materia=20230128094524&link=PMSMG>. Extrato emitido eletronicamente para instrução de defesas administrativas, processos licitatórios e demais procedimentos que exijam comprovação sintética de publicação.

Data de emissão deste extrato: 26/07/2026 08:35