



PREFEITURA MUNICIPAL DE CANGUARETAMA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE

2024
3o Quadrimestre/2024

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

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)						
	LIQUIDADAS						
	Jan/2024	Fev/2024	Mar/2024	Abr/2024	Mai/2024	Jun/2024	Jul/2024
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	5.009.267,20	5.561.123,85	5.783.636,91	6.802.678,32	6.734.316,96	9.569.544,09	8.203.873,80
Pessoal Ativo	4.758.170,79	4.291.601,58	4.128.430,56	3.885.842,02	4.458.708,37	6.976.844,68	5.700.151,31
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	4.757.977,29	4.286.101,58	4.122.930,56	3.788.353,89	4.453.208,37	6.971.086,62	5.693.651,31
Obrigações Patronais	193,50	5.500,00	5.500,00	97.488,13	5.500,00	5.758,06	6.500,00
Pessoal Inativo e Pensionistas							
Aposentadorias, Reserva e Reformas							
Pensões							
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	251.096,41	1.269.522,27	1.655.206,35	2.916.836,30	2.275.608,59	2.592.699,41	2.503.722,49
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente							
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	50.999,18	84.561,01	88.468,00	29.977,37	64.447,28	1.936.890,72	974.396,13
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária							
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	8.504,74	49.783,38	67.710,37	4.109,89	37.319,51	1.918.769,45	281.782,37
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	42.494,44	14.020,00		5.000,00	9.006,50		529,74
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados							
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, §11)							
Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º)		20.757,63	20.757,63	20.867,48	18.121,27	18.121,27	692.084,02
Outras Deduções Constitucionais ou Legais							
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	4.958.268,02	5.476.562,84	5.695.168,91	6.772.700,95	6.669.869,68	7.632.653,37	7.229.477,67



PREFEITURA MUNICIPAL DE CANGUARETAMA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE

2024
3o Quadrimestre/2024

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)						
	LIQUIDADAS						INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	Ago/2024	Set/2024	Out/2024	Nov/2024	Dez/2024	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	7.193.938,05	10.320.025,81	7.377.168,61	7.849.545,27	11.539.624,29	91.944.743,16	12.929,64
Pessoal Ativo	4.617.290,68	7.715.933,28	4.712.139,24	5.654.193,81	8.022.785,67	64.922.091,99	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	4.255.807,18	4.152.671,68	4.204.840,77	5.472.603,81	8.015.785,67	60.175.018,73	
Obrigações Patronais	361.483,50	3.563.261,60	507.298,47	181.590,00	7.000,00	4.747.073,26	
Pessoal Inativo e Pensionistas							
Aposentadorias, Reserva e Reformas							
Pensões							
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	2.576.647,37	2.604.092,53	2.665.029,37	2.195.351,46	3.516.838,62	27.022.651,17	12.929,64
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente							
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	123.881,41	57.875,73	156.943,16	42.228,16	32.997,89	3.643.666,04	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária							
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	104.850,76	39.754,46	138.821,89	24.106,89	14.876,62	2.690.390,33	
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	909,38					71.960,06	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados							
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, §11)							
Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º)	18.121,27	18.121,27	18.121,27	18.121,27	18.121,27	881.315,65	
Outras Deduções Constitucionais ou Legais							
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	7.070.056,64	10.262.150,08	7.220.225,45	7.807.317,11	11.506.626,40	88.301.077,12	12.929,64

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	156.109.190,92	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)	500.000,00	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF)		
(-) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11)		
(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais	3.006.453,85	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULOS DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)	152.602.737,07	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)	88.314.006,76	57,87
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	82.405.478,02	54,00
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	78.285.204,12	51,30
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	74.164.930,22	48,60

JOAO WILSON DE ANDRADE RIBEIRO FILHO
PREFEITO

FELIPE ALBUQUERQUE DE BULHOES
CONTADOR CRC-RN 007772/O-6



PREFEITURA MUNICIPAL DE CANGUARETAMA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE

2024
3o Quadrimestre/2024

JULIANA CAMARA DA FONSECA LIMA
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

LUIZ MATHEUS DIAS DANTAS
CONTROLADOR



PREFEITURA MUNICIPAL DE CANGUARETAMA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE

2024
3o Quadrimestre/2024

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

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2024		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	76.980.911,07	76.083.953,08	75.935.100,38	75.652.999,42
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual	76.980.911,07	76.083.953,08	75.023.957,54	74.776.256,52
Empréstimos				
Internos				
Externos				
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios				
Financiamentos				
Internos				
Externos				
Parcelamento e Renegociação de dívidas	76.980.911,07	76.083.953,08	75.023.957,54	74.776.256,52
De Tributos				
De Contribuições Previdenciárias	75.504.408,62	74.611.564,84	73.818.870,00	73.746.258,36
De Demais Contribuições Sociais	1.100.422,33	924.857,92	826.756,28	744.981,22
Do FGTS	94,20	203.101,52	65.459,58	3.702,38
Com Instituição Não financeira	375.985,92	344.428,80	312.871,68	281.314,56
Demais Dívidas Contratuais				
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos				
Outras Dívidas			911.142,84	876.742,90
DEDUÇÕES (II)	-3.212.489,72	4.316.429,13	7.707.039,88	2.313.008,45
Disponibilidade de Caixa¹	-3.212.489,72	4.316.429,13	7.707.039,88	2.313.008,45
Disponibilidade de Caixa Bruta	9.540.797,14	15.177.840,54	17.028.067,24	10.407.399,90
(-) Restos a Pagar Processados	10.509.627,43	6.705.709,05	6.292.068,14	6.063.321,03
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.243.659,43	4.155.702,36	3.028.959,22	2.031.070,42
Demais Haveres Financeiros				
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I - II)	80.193.400,79	71.767.523,95	68.228.060,50	73.339.990,97
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	125.217.179,51	125.029.152,27	140.472.886,06	156.109.190,92
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)			519.956,15	526.735,07
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	125.217.179,51	125.029.152,27	139.952.929,91	155.582.455,85
% da DC sobre a RCL (I/IV)	61,48	60,85	54,26	48,63
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	64,04	57,40	48,75	47,14
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL -	150.260.615,41	150.034.982,72	167.943.515,89	186.698.947,02
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) -	135.234.553,87	135.031.484,45	151.149.164,30	168.029.052,32



PREFEITURA MUNICIPAL DE CANGUARETAMA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE

2024
3o Quadrimestre/2024

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2024		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000 PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC)2 PASSIVO ATUARIAL RP NÃO-PROCESSADOS ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ARO DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS	4.644.317,20	2.488.271,54	2.466.067,44	-

JOAO WILSON DE ANDRADE RIBEIRO FILHO
PREFEITO

FELIPE ALBUQUERQUE DE BULHOES
CONTADOR CRC-RN 007772/O-6

JULIANA CAMARA DA FONSECA LIMA
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

LUIZ MATHEUS DIAS DANTAS
CONTROLADOR



PREFEITURA MUNICIPAL DE CANGUARETAMA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE

2024
3o Quadrimestre/2024

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

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2024		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
AOS ESTADOS (I) Em Operações de Crédito Externas Em Operações de Crédito Internas				
AOS MUNICÍPIOS (II) Em Operações de Crédito Externas Em Operações de Crédito Internas				
AS ENTIDADES CONTROLADAS (III) Em Operações de Crédito Externas Em Operações de Crédito Internas				
POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)				
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)				
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	125.217.179,51	125.029.152,27	140.472.886,06	156.109.190,92
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 13, art. 166 da CF) (VII)			519.956,15	526.735,07
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)	125.217.179,51	125.029.152,27	139.952.929,91	155.582.455,85
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII)				
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL -	27.547.779,49	27.506.413,50	30.789.644,58	34.228.140,29
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) -	24.793.001,54	24.755.772,15	27.710.680,12	30.805.326,26

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2024		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DOS ESTADOS (IX) Em Garantia às operações de Crédito Externas Em Garantia às operações de Crédito Internas				
DOS MUNICÍPIOS (X) Em Garantia às operações de Crédito Externas Em Garantia às operações de Crédito Internas				
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (XI) Em Garantia às operações de Crédito Externas Em Garantia às operações de Crédito Internas				
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (XII)				
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XII) = (IX + X + XI + XII)				

JOAO WILSON DE ANDRADE RIBEIRO FILHO
PREFEITO

FELIPE ALBUQUERQUE DE BULHOES
CONTADOR CRC-RN 007772/O-6

JULIANA CAMARA DA FONSECA LIMA
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

LUIZ MATHEUS DIAS DANTAS
CONTROLADOR



PREFEITURA MUNICIPAL DE CANGUARETAMA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE

2024
3o Quadrimestre/2024

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

OPERAÇÃO DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referencia	Até o Quadrimestre de Referencia (a)
Mobiliária		
Interna		
Externa		
Contratual		
Interna		
Empréstimos		
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro		
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços		
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)		
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação1 (I)		
Externa		
Empréstimos		
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro		
Antecipações de Receitas pela Venda a Termo de Bens e Serviços		
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)		
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação1 (II)		
TOTAL (III)		

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (IV)	156.109.190,92	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 13, art. 166 da CF) (V)	500.000,00	
RECEITA CORRENTE LIQUIDA AJUSTADA PARA CALCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	155.609.190,92	
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)		
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII)= (IIIa + V - Ia - IIa)		
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	24.897.470,55	16,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) -	22.407.723,49	14,40
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA		
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	10.892.643,36	7,00

OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referencia	Até o Quadrimestre de Referencia (a)
Parcelamentos de Dívidas		73.749.960,74
Tributos		
Contribuições Previdenciárias		73.746.258,36
FGTS		3.702,38
Demais contribuições Sociais		
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas		

JOAO WILSON DE ANDRADE RIBEIRO FILHO
PREFEITO

FELIPE ALBUQUERQUE DE BULHOES
CONTADOR CRC-RN 007772/O-6



PREFEITURA MUNICIPAL DE CANGUARETAMA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE

2024
3o Quadrimestre/2024

JULIANA CAMARA DA FONSECA LIMA
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

LUIZ MATHEUS DIAS DANTAS
CONTROLADOR



PREFEITURA MUNICIPAL DE CANGUARETAMA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE

2024
3o Quadrimestre/2024

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

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS			
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)	Demais Obrigações Financeiras (e)
		De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercício (c)		
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	3.693.357,70	3.245.454,48	1.145.423,71		547.788,44
Recursos Ordinários	3.693.357,70	3.245.454,48	1.145.423,71		547.788,44
Outros Recursos não Vinculados					
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	6.723.015,20	2.817.866,55	3.390.882,83		1.327.936,69
Recursos Vinculados à Educação					
Transferências do FUNDEB	2.414.395,52	144.165,10	377.477,07		1.013.172,21
Outros Recursos Vinculados à Educação	1.887.682,12	299.317,24	28.825,16		8.304,49
Recursos Vinculados à Saúde					
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	743.650,06	924.125,64	2.051.308,95		158.237,22
Outros Recursos Vinculados à Saúde	237.830,46	1.355.873,46	821.797,71		50.363,94
Recursos Vinculados à Assistência Social	323.704,70	23.144,93	10.552,66		25.362,25
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)					
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências					
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (exceto Educação, Saúde e Assistência)	94.242,23	71.240,18	7.699,08		13.203,51
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	479.837,17		0,01		1.307,17
Demais Vinculações Legais					
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)					
Recursos de Alienação de Bens/Ativos					
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)	541.672,94		93.222,19		57.985,90
Outras Vinculações Legais					
Recursos Extraorçamentários					
Outras Vinculações					
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)					
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)2					
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)					
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração					
TOTAL (IV) = (I + II+III)	10.416.372,90	6.063.321,03	4.536.306,54		1.875.725,13



PREFEITURA MUNICIPAL DE CANGUARETAMA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE

2024
3o Quadrimestre/2024

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO (f)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)1 (g) = (a - (b + c + d + e) - f)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO (h)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (i) = (g - h)
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)		-1.245.308,93	339.538,34		-1.584.847,27
Recursos Ordinários		-1.245.308,93	339.538,34		-1.584.847,27
Outros Recursos não Vinculados					
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)		-813.670,87	708.615,95		-1.522.286,82
Recursos Vinculados à Educação					
Transferências do FUNDEB		879.581,14	24.524,11		855.057,03
Outros Recursos Vinculados à Educação		1.551.235,23	498.095,37		1.053.139,86
Recursos Vinculados à Saúde					
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS		-2.390.021,75	84.612,30		-2.474.634,05
Outros Recursos Vinculados à Saúde		-1.990.204,65	95.567,38		-2.085.772,03
Recursos Vinculados à Assistência Social		264.644,86	1.606,00		263.038,86
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)					
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências					
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (exceto Educação, Saúde e Assistência)		2.099,46	3.269,94		-1.170,48
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências		478.529,99			478.529,99
Demais Vinculações Legais					
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)					
Recursos de Alienação de Bens/Ativos					
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)		390.464,85	940,85		389.524,00
Outras Vinculações Legais					
Recursos Extraorçamentários					
Outras Vinculações					
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)					
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)2					
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)					
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração					
TOTAL (IV) = (I + II+III)		-2.058.979,80	1.048.154,29		-3.107.134,09

JOAO WILSON DE ANDRADE RIBEIRO FILHO
PREFEITO

FELIPE ALBUQUERQUE DE BULHOES
CONTADOR CRC-RN 007772/O-6



PREFEITURA MUNICIPAL DE CANGUARETAMA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE

2024
3o Quadrimestre/2024

JULIANA CAMARA DA FONSECA LIMA
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

LUIZ MATHEUS DIAS DANTAS
CONTROLADOR



PREFEITURA MUNICIPAL DE CANGUARETAMA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE

2024
3o Quadrimestre/2024

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

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS			
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)	Demais Obrigações Financeiras (e)
		De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercício (c)		
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	3.693.357,70	3.245.454,48	1.145.423,71		547.788,44
Recursos Ordinários	3.693.357,70	3.245.454,48	1.145.423,71		547.788,44
Outros Recursos Não Vinculados					
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	6.723.015,20	2.817.866,55	3.390.882,83		1.327.936,69
Recursos Vinculados ao RPPS					
Recursos de Operações de Crédito					
Recursos de Alienação de Bens/Ativos					
Recusos Vinculados a Precatórios					
Recursos Vinculados a Depósitos Judiciais					
Outros Recursos Vinculados					
TOTAL (III) = (I + II)	10.416.372,90	6.063.321,03	4.536.306,54		1.875.725,13



PREFEITURA MUNICIPAL DE CANGUARETAMA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE

2024
3o Quadrimestre/2024

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (f) = (a - (b + c + d + e))	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO (g)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (h) = (f - g)
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	-1.245.308,93	339.538,34		-1.584.847,27
Recursos Ordinários	-1.245.308,93	339.538,34		-1.584.847,27
Outros Recursos Não Vinculados				
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	-813.670,87	708.615,95		-1.522.286,82
Recursos Vinculados ao RPPS				
Recursos de Operações de Crédito				
Recursos de Alienação de Bens/Ativos				
Recusos Vinculados a Precatórios				
Recursos Vinculados a Depósitos Judiciais				
Outros Recursos Vinculados				
TOTAL (III) = (I + II)	-2.058.979,80	1.048.154,29		-3.107.134,09

JOAO WILSON DE ANDRADE RIBEIRO FILHO
PREFEITO

FELIPE ALBUQUERQUE DE BULHOES
CONTADOR CRC-RN 007772/O-6

JULIANA CAMARA DA FONSECA LIMA
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

LUIZ MATHEUS DIAS DANTAS
CONTROLADOR



PREFEITURA MUNICIPAL DE CANGUARETAMA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE

2024
3o Quadrimestre/2024

LRF, art. 48 - Anexo 6

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE	
Receita Corrente Líquida		156.109.190,92
Receita Corrente Líquida Ajustada para Calculo dos Limites de Endividamento		155.609.190,92
Receita Corrente Líquida Ajustada para Calculo dos Limites da Despesa com Pessoal		152.602.737,07

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	88.314.006,76	57,87
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) -	82.405.478,02	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) -	78.285.204,12	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) -	74.164.930,22	48,60

DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	71.767.523,95	46,12
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	186.731.029,10	120,00

GARANTIAS DE VALORES	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas		
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	34.234.022,00	22,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas		
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	24.897.470,55	16,00
Operações de Crédito por Antecipação da Receita		
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	10.892.643,36	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	1.048.154,29	-3.107.134,09

JOAO WILSON DE ANDRADE RIBEIRO FILHO
PREFEITO

FELIPE ALBUQUERQUE DE BULHOES
CONTADOR CRC-RN 007772/O-6

JULIANA CAMARA DA FONSECA LIMA
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

LUIZ MATHEUS DIAS DANTAS
CONTROLADOR