

## Atestado

**Atesto que foi publicado, em 30/01/2023, o Relatório de Gestão Fiscal (RGF) do(a) Prefeitura Municipal de Telha - SE, do 3º quadrimestre de 2022, conforme preceituam os arts. 54 e 55 da Lei Complementar nº 101, de 04/05/2000.**

**Telha/SE, em 30/01/2023.**

## Lista de Assinaturas

Assinatura: 1

As assinaturas digitais podem ser verificadas no arquivo PDF.

**Tabela 1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal - Estados, DF e Municípios**

MUNICÍPIO DE TELHA - PODER EXECUTIVO  
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 JANEIRO A DEZEMBRO 2022  
 3º QUADRIMESTRE  
 RGF - ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS														
	JAN/2022	FEV/2022	MAR/2022	ABR/2022	MAI/2022	JUN/2022	JUL/2022	AGO/2022	SET/2022	OUT/2022	NOV/2022	DEZ/2022			
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	937.030,02	1.049.570,94	1.062.007,28	1.144.776,45	986.295,02	802.058,36	1.175.562,08	1.067.046,37	355.659,22	775.997,31	970.352,83	928.246,44	11.254.602,32	0,00	
Pessoal Ativo	914.659,84	1.049.570,94	1.050.822,19	1.130.847,86	986.295,02	802.058,36	1.153.191,90	1.044.676,19	355.659,22	775.997,31	959.167,74	894.691,17	11.117.637,74	0,00	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	752.154,93	902.373,11	864.297,98	919.525,79	856.295,63	802.048,36	829.147,29	877.273,84	355.659,22	612.940,06	796.874,60	1.508.487,69	10.077.078,50	0,00	
Obrigações Patronais	162.504,91	147.197,83	186.524,21	211.322,07	129.999,39	10,00	324.044,61	167.402,35	0,00	163.057,25	162.293,14	-613.796,52	1.040.559,24	0,00	
Benefícios Previdenciários	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	
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	
Outros Benefícios Previdenciários	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)	22.370,18	0,00	11.185,09	13.928,59	0,00	0,00	22.370,18	22.370,18	0,00	0,00	11.185,09	33.555,27	136.964,58	0,00	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	171.740,75	197.426,13	64.756,52	147.171,42	84.505,95	177.280,62	139.986,04	150.319,84	101.839,55	79.258,26	77.599,67	131.578,17	1.523.462,92	0,00	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	4.464,72	5.169,30	3.124,06	12.052,59	0,00	0,00	2.029,96	2.029,96	4.443,24	2.029,96	2.029,96	37.373,75	0,00	
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	36.427,90	47.294,32	31.427,18	31.427,18	31.427,18	36.966,02	33.311,24	32.162,32	39.249,54	31.427,18	31.427,18	33.732,70	416.279,94	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	
Recursos transferidos pela União por intermédio de Programas Federais 2	135.312,85	145.667,09	28.160,04	112.620,18	41.026,18	140.314,60	106.674,80	116.127,56	60.560,05	43.387,84	44.142,53	95.815,51	1.069.809,23	0,00	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	765.289,27	852.144,81	997.250,76	997.605,03	901.789,07	624.777,74	1.035.576,04	916.726,53	253.819,67	696.739,05	892.753,16	796.668,27	9.731.139,40	0,00	
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>		<b>VALOR</b>											<b>% SOBRE A RCL AJUSTADA</b>		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	23.469.416,75											-			
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	624.618,00											-			
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)	0,00											-			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)	22.844.798,75											-			
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)	9.731.139,40											42,60			
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	12.336.191,33											54,00			
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	11.719.381,76											51,30			
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	11.102.572,19											48,60			

FONTE: Sistema Contabilis, Unidade Responsável Secretária Municipal de Finanças, Data da emissão 28/09/2022 e hora de emissão 16h e 04m


1. Nos demonstrativos elaborados no primeiro e no segundo quadrimestre de cada exercício, os valores de restos a pagar não processados inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior continuarão a ser informados nesse campo. Esses valores não sofrem alteração pelo seu processamento, e somente no caso de cancelamento podem ser excluídos.

**NOTA 1: Conforme Resoluções 320 e 321/2019 do TCE/SE, dispõe sobre a incidência de recursos transferidos pela União por intermédio de programas federais no cálculo das despesas com pessoal nos municípios do Estado de Sergipe estabelecido na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF.**

**NOTA 2: Demonstrativo Consolidado com Poder Legislativo**

  
 FLAVIO FREIRE DIAS - Prefeito

  
 JOSÉ VALMIR DOS PASSOS CRC/SE 4.111

  
 CLEVERTON SANTOS FREIRE  
 CONTROLE INTERNO

  
 GIVALDO DIAS JUNIOR - SEC. FINANÇAS

## Tabela 2 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - Estados, DF e Municípios

MUNICÍPIO DE TELHA - PODER EXECUTIVO  
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 JANEIRO A DEZEMBRO 2022  
 3º QUADRIMESTRE  
 RGF - ANEXO 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")

RS 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2022		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)</b>	<b>7.854.667,79</b>	<b>7.760.290,05</b>	<b>7.759.322,37</b>	<b>9.472.434,67</b>
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	6.616.232,61	6.521.854,87	6.520.887,19	8.233.999,49
Empréstimos	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
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	6.616.232,61	6.521.854,87	6.520.887,19	8.233.999,49
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Previdenciárias	6.616.232,61	6.521.854,87	6.520.887,19	8.233.999,49
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	1.238.435,18	1.238.435,18	1.238.435,18	1.238.435,18
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEDUÇÕES (II)</b>	<b>734.935,60</b>	<b>535.280,15</b>	<b>1.480.444,32</b>	<b>1.901.899,74</b>
Disponibilidade de Caixa¹	734.935,60	535.280,15	1.480.444,32	1.901.899,74
Disponibilidade de Caixa Bruta	4.007.408,96	3.433.480,90	4.283.606,05	4.479.939,12
(-) Restos a Pagar Processados	1.494.692,05	996.416,05	826.946,68	666.786,46
(-) Depósitos Restitufivos e Valores Vinculados	1.777.781,31	1.901.784,70	1.976.215,05	1.911.252,92
Demais Haveres Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I - II)</b>	<b>7.119.732,19</b>	<b>7.225.009,90</b>	<b>6.278.878,05</b>	<b>7.570.534,93</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)</b>	<b>18.937.100,01</b>	<b>20.289.100,35</b>	<b>22.608.893,93</b>	<b>23.469.416,75</b>
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	545.357,00	595.357,00	624.618,00	624.618,00
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)</b>	<b>18.391.743,01</b>	<b>19.693.743,35</b>	<b>21.984.275,93</b>	<b>22.844.798,75</b>
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	42,71	39,40	35,29	41,46
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	38,71	36,69	28,56	33,14
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%	22.070.091,61	23.632.492,02	26.381.131,12	27.413.758,50
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 90%	19.863.082,45	21.269.242,82	23.743.018,00	24.672.382,65
<b>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2022</b>		
		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	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVO ATUARIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RP NÃO-PROCESSADOS	242.386,75	137.848,85	85.927,47	61.179,13
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: Sistema Contabilis, Unidade Responsável Secretaria Municipal de Finanças, Data da emissão 28/09/2022 e hora de emissão 16h e 04m

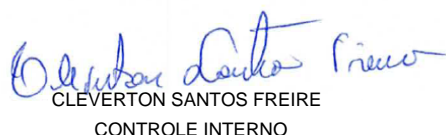
1. Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total da Disponibilidade de Caixa Bruta for menor que Restos a Pagar Processados, esse saldo negativo não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha de "Outras Dívidas". Assim, quando o cálculo de Disponibilidade de Caixa for negativo, o valor dessa linha deverá ser (0) "zero".

2. Refere-se aos precatórios posteriores a 05/05/2000 que, em cumprimento ao disposto no artigo 100 da Constituição Federal, ainda não foram incluídos no orçamento ou constam no orçamento e ainda não foram pagos. Ao final do exercício em que esses precatórios foram incluídos ou que deveriam ter sido incluídos, os valores deverão compor a linha "Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos"

**NOTA: Consolidado com Poder Executivo e Legislativo**

  
 FLAVIO FREIRE DIAS - Prefeito

  
 JOSÉ VALMIR DOS PASSOS CRC/SE 4.111

  
 CLEVERTON SANTOS FREIRE  
 CONTROLE INTERNO

  
 GIVALDO DIAS JUNIOR - SEC. FINANÇAS

**Tabela 3 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores**

MUNICÍPIO DE TELHA - PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

**DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES**

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A DEZEMBRO 2022

3º QUADRIMESTRE

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

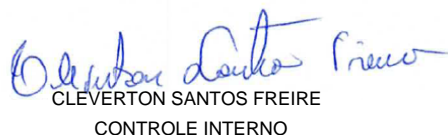
GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2021		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
AOS ESTADOS (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
AOS MUNICÍPIOS (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 E PROGRAMAS (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	18.937.100,01	20.289.100,35	22.608.893,93	23.469.416,75
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)	2.197.993,00	595.357,00	624.618,00	624.618,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)	16.739.107,01	19.693.743,35	21.984.275,93	22.844.798,75
% 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 - 22%	3.682.603,54	4.332.623,54	4.836.540,70	5.025.855,73
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 90%	3.314.343,19	3.899.361,18	4.352.886,63	4.523.270,15
<b>MEDIDAS CORRETIVAS:</b>				
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2021		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DOS 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
<b>TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

FONTE: Sistema Contabilis, Unidade Responsável Secretaria Municipal de Finanças, Data da emissão 28/09/2022 e hora de emissão 16h e 04m

NOTA: CONSOLIDADO COM O PODER EXECUTIVO

  
FLAVIO FREIRE DIAS - Prefeito

  
JOSÉ VALMIR DOS PASSOS CRC/SE 4.111

  
CLEVERTON SANTOS FREIRE  
CONTROLE INTERNO

  
GIVALDO DIAS JUNIOR - SEC. FINANÇAS

## Tabela 4 - Demonstrativo das Operações de Crédito

MUNICÍPIO DE TELHA - PODER EXECUTIVO  
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO**  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 JANEIRO A DEZEMBRO 2022  
 3º QUADRIMESTRE  
 RGF - ANEXO 4 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")

R\$ 1,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Mobiliária	0,00	0,00
Interna		
Externa		
Contratual	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00
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 contratação <sup>1</sup> (I)		
Externa	0,00	0,00
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 contratação <sup>1</sup> (II)		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	23.469.416,75	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)	624.618,00	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	22.844.798,75	-
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)	0,00	
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (IIIa + VII - Ia - IIa)	0,00	
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	3.655.167,80	16,00%
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 90%	3.289.651,02	14,40%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00	
ORÇAMENTÁRIA	1.599.135,91	7,00%

OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Parcelamentos de Dívidas	0,00	0,00
Tributos		
Contribuições Previdenciárias		
FGTS		
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas	0,00	0,00

FONTE: Sistema Contabilis, Unidade Responsável Secretaria Municipal de Finanças, Data da emissão 28/09/2022 e hora de emissão 16h e 04m

1 Conforme Manual para Instrução de Pleitos (MIP), disponível em [conteudo.tesouro.gov.br/manuais/mip](http://conteudo.tesouro.gov.br/manuais/mip), essas operações podem ser contratadas mesmo que não haja margem disponível nos limites. No entanto, uma vez contratadas, os fluxos de tais operações terão seus efeitos contabilizados para fins da contratação de outras operações de crédito.

NOTA: CONSOLIDADO COM O PODER EXECUTIVO

  
 FLAVIO FREIRE DIAS - Prefeito

  
 JOSÉ VALMIR DOS PASSOS CRC/SE 4.111

  
 CLEVERTON SANTOS FREIRE  
 CONTROLE INTERNO

  
 GIVALDO DIAS JUNIOR - SEC. FINANÇAS



**ESTADO DE SERGIPE**  
**MUNICÍPIO DE TELHA**  
**Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar**

RGF - ANEXO V (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a")

ANUAL/2022

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)	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							
		(a)	(b)	(c)	(d)					
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)</b>	<b>2.426.786,67</b>	<b>487.324,23</b>	<b>654.026,97</b>	<b>34.389,58</b>	<b>1.745.796,34</b>	<b>0,00</b>	<b>-494.750,45</b>	<b>230.568,37</b>	<b>0,00</b>	<b>-725.318,82</b>
500 - IDENTIFICAÇÃO DAS DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	2.426.786,67	487.324,23	654.026,97	34.389,58	1.745.796,34	0,00	-494.750,45	230.568,37	0,00	-725.318,82
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)</b>	<b>2.051.295,82</b>	<b>180.162,23</b>	<b>225.387,58</b>	<b>26.089,55</b>	<b>387.864,80</b>	<b>0,00</b>	<b>1.231.791,66</b>	<b>25.890,60</b>	<b>0,00</b>	<b>1.205.901,06</b>
540 - IDENTIFICAÇÃO DO PERCENTUAL APLICADO NO PAGAMENTO DA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA EM EFETIVO EXERCÍCIO	652.674,34	24.605,33	63.272,57	0,00	153.859,86	0,00	410.936,58	0,00	0,00	410.936,58
550 - TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	17.141,26	1.717,08	14.661,70	1.616,50	1.907,10	0,00	-2.761,12	2.068,00	0,00	-4.829,12
552 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	0,00	5.197,60	94.449,47	0,00	0,00	0,00	-99.647,07	0,00	0,00	-99.647,07
553 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	20.297,86	31.502,82	4.283,75	0,00	598,40	0,00	-16.087,11	0,00	0,00	-16.087,11
570 - TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	10.330,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.330,67	0,00	0,00	10.330,67
576 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DOS ESTADOS PARA PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	250.694,04	0,00	12.920,00	0,00	0,00	0,00	237.774,04	0,00	0,00	237.774,04
600 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	170.859,89	13.893,08	16.285,00	12.338,06	86.573,90	0,00	41.769,85	3.400,00	0,00	38.369,85
602 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - RECURSOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO DA COVID-19 NO BOJO DA AÇÃO 21C0.	0,00	13.059,63	0,00	0,00	65.207,65	0,00	-78.267,28	0,00	0,00	-78.267,28
660 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	108.394,86	344,29	16.903,09	8.224,00	35.378,21	0,00	47.545,27	20.422,60	0,00	27.122,67
665 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	791,18	0,00	0,00	1.714,36	0,00	-2.505,54	0,00	0,00	-2.505,54
669 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	4.431,00	2.612,00	0,00	35.253,45	0,00	-42.296,45	0,00	0,00	-42.296,45
700 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO	424.454,76	1.154,84	0,00	3.910,99	7.371,87	0,00	412.017,06	0,00	0,00	412.017,06




**ESTADO DE SERGIPE**  
**MUNICÍPIO DE TELHA**  
**Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar**

RGF - ANEXO V (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a")

**ANUAL/2022**

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)	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							
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g) = (a - (b + c + d + e) - f)	(h)		(i) = (g - h)
704 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE A CESSÃO ONEROSA DO BÔNUS DE ASSINATURA DO PRÉ-SAL	9.719,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.719,94	0,00	0,00	9.719,94
710 - TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DOS ESTADOS	206.603,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206.603,23	0,00	0,00	206.603,23
799 - OUTRAS VINCULAÇÕES LEGAIS	180.124,97	83.465,38	0,00	0,00	0,00	0,00	96.659,59	0,00	0,00	96.659,59
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>4.478.082,49</b>	<b>667.486,46</b>	<b>879.414,55</b>	<b>60.479,13</b>	<b>2.133.661,14</b>	<b>0,00</b>	<b>737.041,21</b>	<b>256.458,97</b>	<b>0,00</b>	<b>480.582,24</b>

  
 FLAVIO FREIRE DIAS - Prefeito

  
 CLEVERTON SANTOS FREIRE  
 CONTROLE INTERNO

  
 JOSÉ VALMIR DOS PASSOS CRC/SE 4.111

  
 GIVALDO DIAS JUNIOR - SEC. FINANÇAS



## Tabela 6 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal - Estado, DF e Município

MUNICÍPIO DE TELHA - PODER EXECUTIVO

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A DEZEMBRO 2022

3º QUADRIMESTRE

LRF, art. 48 - Anexo 6

R\$ 1,00


RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE	
Receita Corrente Líquida	23.469.416,75	
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento	21.984.275,93	
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	22.844.798,75	
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	9.731.139,40	42,60
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	12.336.191,33	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	11.719.381,76	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	11.102.572,19	48,60
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada Líquida	6.278.878,05	27,48
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	26.381.131,12	115,48
GARANTIAS DE VALORES	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	4.836.540,70	21,17
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	3.655.167,80	16,63
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	1.599.135,91	7,27
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	0,00	0,00

FONTE: Sistema Contabilis, Unidade Responsável Secretaria Municipal de Finanças, Data da emissão 28/09/2022 e hora de emissão 16h e 04m

NOTA: CONSOLIDADO COM O PODER EXECUTIVO

  
FLAVIO FREIRE DIAS - Prefeito

  
JOSÉ VALMIR DOS PASSOS CRC/SE 4.111

  
CLEVERTON SANTOS FREIRE  
CONTROLE INTERNO

  
GIVALDO DIAS JUNIOR - SEC. FINANÇAS