



LRF, art 55, inciso I, alínea "a" - Anexo XV

Despesas Com Pessoal	Despesas Executadas (últimos 12 meses)												Total (Últimos 12 meses) (a)	Inscritas em Restos a pagar não processados (b)
	Liquidadas													
	01/2018	02/2018	03/2018	04/2018	05/2018	06/2018	07/2018	08/2018	09/2018	10/2018	11/2018	12/2018		
Despesa Bruta Com Pessoal (I)	3.841.992,39	2.662.546,89	2.822.826,18	2.819.546,30	2.833.707,50	3.084.912,20	2.556.590,31	2.955.883,03	2.971.448,36	3.041.892,57	3.359.314,74	2.578.984,69	35.529.645,16	0,00
Pessoal Ativo	3.834.992,39	2.655.546,89	2.815.826,18	2.805.546,30	2.826.707,50	3.077.912,20	2.549.590,31	2.948.883,03	2.964.448,36	3.034.892,57	3.352.314,74	2.578.984,69	35.445.645,16	0,00
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	3.834.992,39	2.259.260,64	2.433.903,43	2.427.305,28	2.418.880,27	2.481.502,79	2.331.232,61	2.538.829,13	2.536.297,65	2.604.607,59	2.714.190,09	2.004.029,70	30.585.031,57	0,00
Obrigações Patronais	0,00	396.286,25	381.922,75	378.241,02	407.827,23	596.409,41	218.357,70	410.053,90	428.150,71	430.284,98	638.124,65	574.954,99	4.860.613,59	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	7.000,00	7.000,00	7.000,00	14.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00	84.000,00	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	7.000,00	7.000,00	7.000,00	14.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00	84.000,00	0,00
Ourtos 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 (§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
Despesas Não Computadas (§1º do art. 19 da LRF) (II)	1.438.554,42	86.111,84	99.119,92	92.747,58	86.466,38	88.649,35	86.516,35	96.504,73	97.242,70	103.089,80	105.681,37	60.586,55	2.441.270,99	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	1.936,50	5.165,85	564,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.667,15	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	1.307.323,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.307.323,86	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
IRRF (Decisão nº 720/2007 - TCE/RN)	129.294,06	80.945,99	98.555,12	92.747,58	86.466,38	88.649,35	86.516,35	96.504,73	97.242,70	103.089,80	105.681,37	60.586,55	1.126.279,98	0,00
Despesa Líquida com Pessoal (III) = (I-II)	2.403.437,97	2.576.435,05	2.723.706,26	2.726.798,72	2.747.241,12	2.996.262,85	2.470.073,96	2.859.378,30	2.874.205,66	2.938.802,77	3.253.633,37	2.518.398,14	33.088.374,17	0,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL												Valor	% Sobre a RCL Ajustada	
Receita Corrente Líquida - RCL (IV)												64.492.763,35	0,00	
(-) Transferências obrigatórias da união relativas às emendas individuais (V)												0,00	0,00	
= Receita Corrente Líquida Ajustada (VI)												64.492.763,35	0,00	
Despesa Total com Pessoal - DTP (VII) = (IIIa + IIIb)												33.088.374,17	51,31	
Limite Máximo (incisos I, II e III do art. 20 da LRF)												34.826.092,21	54,00	
Limite Prudencial (parágrafo único do art. 22 da LRF)												33.084.787,60	51,30	
Limite de Alerta (inciso II do parágrafo 1º do art. 59 da LRF)												31.343.482,99	48,60	

DANIEL GURGEL MARINHO FERNANDES
PREFEITO MUNICIPAL

ELIONE BARBOSA DE MELO COELHO
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

MARIA DAS GRAÇAS GALVÃO
CONTROLADORA GERAL



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 2018		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	12.501.079,32	11.991.244,67	11.486.365,22	11.786.373,50
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	12.151.992,70	11.677.287,78	11.210.295,98	11.531.485,94
Emprestimos	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	12.151.992,70	11.677.287,78	11.210.295,98	11.531.485,94
De Tributos	780.250,90	710.363,39	641.690,80	751.313,92
De Contribuições Previdenciárias	7.857.189,94	7.583.471,60	7.321.522,88	7.661.664,66
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	3.514.551,86	3.383.452,79	3.247.082,30	3.118.507,36
Demais Dívidas Contratuais	0,00	0,00	0,00	0,00
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (Inclusive) - Vencidos e não Pagos	349.086,62	313.956,89	276.069,24	254.887,56
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (II)	5.995.375,56	9.573.390,22	12.299.430,10	12.068.230,98
Disponibilidade de Caixa	5.995.375,56	9.573.390,22	12.299.430,10	12.068.230,98
Disponibilidade de Caixa Bruta	6.936.079,86	9.587.116,61	12.313.156,49	12.669.414,77
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	940.704,30	13.726,39	13.726,39	601.183,79
Demais Haveres Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - DCL (III) = (I - II)	6.505.703,76	2.417.854,45	-813.064,88	-281.857,48
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	55.161.468,17	56.234.830,42	60.131.180,72	64.492.763,35
% DA DC SOBRE A RCL (I/RCL)	22,66	21,32	19,10	18,27
% DA DCL SOBRE A RCL (III/RCL)	11,79	4,29	-1,35	-0,43
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <%>	120,00	67.481.796,50	72.157.416,86	77.391.316,02
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <%>	108,00	60.733.616,85	0,00	58.043.487,02
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC				
	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	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
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA	0,00	0,00	0,00	80.150,00
RP NÃO PROCESSADO	0,00	0,00	0,00	2.581.195,97
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 - LC 151/2015	0,00	0,00	0,00	0,00

DANIEL GURGEL MARINHO FERNANDES
PREFEITO MUNICIPAL

ELIONE BARBOSA DE MELO COELHO
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

MARIA DAS GRAÇAS GALVÃO
CONTROLADORA GERAL



Período de Referência: 3º Quadrimestre

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

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2018		
		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 (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	56.234.830,42	60.131.180,72	64.492.763,35
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,00	0,00	0,00	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <%>	0,00	12.371.662,69	13.228.859,76	14.188.407,94
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1 do art. 59 da LRF) - <%>	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS				
	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2018		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
AOS ESTADOS (VII)	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 (VIII)	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 (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
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS (X)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XI) = (VII+VIII+IX+X)	0,00	0,00	0,00	0,00
MEDIDAS CORRETIVAS:				

DANIEL GURGEL MARINHO FERNANDES
PREFEITO MUNICIPAL

ELIONE BARBOSA DE MELO COELHO
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

MARIA DAS GRAÇAS GALVÃO
CONTROLADORA GERAL



Período: MARÇO - DEZEMBRO/2018

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 previstas no art. 7º § 3º da RSF nº 43/2001	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 previstas no art. 7º § 3º da RSF nº 43/2001	0,00	0,00
TOTAL (III)	0,00	0,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	64.492.763,35	0,00
OPERAÇÕES VEDADAS (V)	0,00	0,00
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VI) = (IIIa + V - Ia - IIa)	0,00	0,00
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	10.318.842,14	16,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	9.286.957,92	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	4.514.493,43	7,00
OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR REALIZADO	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	64.492.763,35	0,00
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas	0,00	0,00

DANIEL GURGEL MARINHO FERNANDES
PREFEITO MUNICIPAL

ELIONE BARBOSA DE MELO COELHO
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

MARIA DAS GRAÇAS GALVÃO
CONTROLADORA GERAL



PREFEITURA MUNICIPAL DE NÍSIA FLORESTA
Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar

Sistema Orçamentário, Financeiro e Contábil

Exercício: 2018 - Pág.: 1/3

Exercício Financeiro: 2018

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

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS) f=(a-(b+c+d+e))	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELAS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados do Exercícios Anteriores (d)	Demais Obrigações Financeiras (e)			
		De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercício (c)					
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	-30.076.329,51	0,00	142.718,95	0,00	757,97	-30.219.806,43	414.778,35	0,00
0100000000 - Recursos Ordinários	-30.076.329,51	0,00	142.718,95	0,00	757,97	-30.219.806,43	414.778,35	0,00
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	-320.309.377,26	0,00	458.464,84	26.116,40	5.548,43	-320.799.506,93	2.140.301,22	0,00
0106300000 - Bolsa Família	-14.158.659,47	0,00	4.200,00	0,00	0,00	-14.162.859,47	0,00	0,00
0100600000 - Outras Fontes De Recursos	-13.707.110,27	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.707.110,27	0,00	0,00
0101600000 - Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico - CIDE	17.899,45	0,00	0,00	0,00	0,00	17.899,45	0,00	0,00
0101700000 - Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	-5.968.917,93	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.968.917,93	124.090,50	0,00
0102400000 - Transferências de Convênios - Outros (não relacionados à Educação/Saúde/Assist. Social)	-1.478.291,79	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.478.291,79	128.699,87	0,00
0107900000 - Royalties De Petróleo - Educação	-3.893.934,66	0,00	5.440,00	0,00	0,00	-3.899.374,66	24.709,92	0,00
0108000000 - Royalties De Petróleo - Saúde	-355.897,45	0,00	11.178,08	0,00	0,00	-367.075,53	10.630,06	0,00
0112100000 - Royalties/Fundo Especial do Petróleo/Compensação Financeira Exploração de Recursos Minerais	43.468,11	0,00	3.026,79	0,00	0,00	40.441,32	37.129,58	0,00
0100100000 - Receita de Impostos e de Transferências de Impostos - Educaç	-19.078.978,26	0,00	26.531,22	0,00	0,00	-19.105.509,48	148.768,74	0,00
0101500000 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	-154.853,33	0,00	0,00	0,00	0,00	-154.853,33	0,00	0,00
0101800000 - Transferências do FUNDEB 60%	-21.926.263,06	0,00	0,00	0,00	3.688,66	-21.929.951,72	0,00	0,00
0101900000 - Transferências do FUNDEB 40%	-25.927.363,67	0,00	15.292,22	20.747,00	1.500,59	-25.964.903,48	22.440,00	0,00
0102200000 - Transferências de Convênios - Educação	-17.117.217,10	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.117.217,10	0,00	0,00
0102500000 - Demais Recursos Vinculados Destinados à Educação	-13.179.914,04	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.179.914,04	0,00	0,00
0105800000 - Transferência Do Salário-Educação	804.541,43	0,00	400,00	0,00	0,00	804.141,43	542.680,59	0,00
0105900000 - Programa Dinheiro Direto na Escola - PDDE	32.571,29	0,00	0,00	0,00	0,00	32.571,29	17.492,80	0,00



Exercício Financeiro: 2018

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

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS) f=(a-(b+c+d+e))	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados do Exercícios Anteriores (d)	Demais Obrigações Financeiras (e)			
		De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercício (c)					
0106000000 - Programa Nacional de Alimentação Escolar - PNAE	206.676,90	0,00	0,00	0,00	0,00	206.676,90	8.757,30	0,00
0106100000 - Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar - PNATE	35.685,31	0,00	0,00	0,00	0,00	35.685,31	0,00	0,00
0100200000 - Receita de Impostos e de Transferências de Impostos - Saúde	-27.711.878,61	0,00	77.791,18	0,00	168,66	-27.789.838,45	126.736,39	0,00
0101400000 - Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde – SUS - União	-26.682.126,54	0,00	4.372,00	0,00	0,00	-26.686.498,54	390.406,22	0,00
0104200000 - Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde – SUS – Estado	-41.940,01	0,00	0,00	0,00	0,00	-41.940,01	0,00	0,00
0102300000 - Transferências de Convênios - Saúde	100.035,66	0,00	0,00	0,00	0,00	100.035,66	0,00	0,00
0101200000 - Serviços de Saúde	-4.565.048,67	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.565.048,67	0,00	0,00
0106400000 - Atenção Básica	-18.639.907,06	0,00	125.475,74	5.369,40	190,52	-18.770.942,72	341.028,23	0,00
0106500000 - Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar	-25.200.649,59	0,00	62.746,72	0,00	0,00	-25.263.396,31	139.349,11	0,00
0106600000 - Vigilância em Saúde	-24.736.834,94	0,00	0,00	0,00	0,00	-24.736.834,94	0,00	0,00
0106700000 - Assistência Farmacêutica Básica	-7.089.571,91	0,00	27.168,38	0,00	0,00	-7.116.740,29	61.142,06	0,00
0107000000 - Gestão do SUS	-7.127.888,46	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.127.888,46	0,00	0,00
0102600000 - Demais Recursos Vinculados Destinados à Saúde	-27.501.943,26	0,00	74.767,94	0,00	0,00	-27.576.711,20	7.355,00	0,00
0102100000 - Transferências de Convênios – Assistência Social	91.842,61	0,00	0,00	0,00	0,00	91.842,61	0,00	0,00
0102700000 - Demais Recursos Vinculados Destinados Assistência Social	-643.801,36	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-653.801,36	0,00	0,00
0102900000 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS	-14.668.053,75	0,00	10.074,57	0,00	0,00	-14.678.128,32	8.884,85	0,00
0104300000 - Transferência de recursos do Estado para ações de Assistência Social	-85.052,83	0,00	0,00	0,00	0,00	-85.052,83	0,00	0,00
TOTAL (III) = (I) + (II)	-350.385.706,77	0,00	601.183,79	26.116,40	6.306,40	-351.019.313,36	2.555.079,57	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE NÍSIA FLORESTA
Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar

Sistema Orçamentário, Financeiro e Contábil

Exercício: 2018 - Pág.: 3/3

Exercício Financeiro: 2018

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

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS			DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS) f=(a-(b+c+d+e))	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados do Exercícios Anteriores (d)				Demais Obrigações Financeiras (e)
		De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercício (c)					

DANIEL GURGEL MARINHO FERNANDES
PREFEITO MUNICIPAL

ELIONE BARBOSA DE MELO COELHO
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

MARIA DAS GRAÇAS GALVÃO
CONTROLADORA GERAL



PREFEITURA MUNICIPAL DE NÍSIA FLORESTA
Demonstrativo Simplificado de Gestão Fiscal

Sistema Orçamentário, Financeiro e Contábil
Exercício: 2018 Data: 24/01/2019 13:30:30 Pág.: 1/1

Período de Referência: SET a DEZ/2018

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE	
Receita Corrente Líquida	64.492.763,35	
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	33.088.374,17	51,31
Limite Máximo (inciso I, II e III, art. 20 da LRF)	34.826.092,21	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF)	33.084.787,60	51,30
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE RCL
Dívida Consolidada Líquida	-281.857,48	-0,50
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	67.481.796,50	120,00
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE RCL
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	12.371.662,69	22,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	0,00	0,00
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	10.318.842,14	16,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	4.514.493,43	7,00
RESTOS A PAGAR	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total	2.555.079,57	12.035.808,18

* Dedução IRRF Retido na fonte de acordo com decisão 720/2017-TCE (1.126.279,98)

DANIEL GURGEL MARINHO FERNANDES
PREFEITO MUNICIPAL

ELIONE BARBOSA DE MELO COELHO
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

MARIA DAS GRAÇAS GALVÃO
CONTROLADORA GERAL



Estado do Rio Grande do Norte

PREFEITURA MUNICIPAL DE NÍSIA FLORESTA

Rua Prefeito Américo de Oliveira, 23, Centro, Nísia Floresta/RN

CNPJ 08.167.306/0001-49 / CEP 59.164-000

ANEXO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL MUNICIPAL/RGF

Ente: Poder Executivo do Município de Nísia Floresta/RN

Período de Apuração: 3º Quadrimestre de 2018

1. APRESENTAÇÃO

O Relatório de Gestão Fiscal - RGF é um dos instrumentos de Transparência da Gestão Fiscal criados pela Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Objetiva o controle, o monitoramento e a publicidade do cumprimento, por parte dos entes federativos, dos limites estabelecidos pela LRF: Despesas com Pessoal, Dívida Consolidada Líquida, Concessão de Garantias e Contratação de Operações de Crédito. Todos esses limites são definidos em percentuais da Receita Corrente Líquida (RCL), apurada em demonstrativo próprio.

No tocante ao gasto líquido com pessoal, aproveita-se o ensejo da publicação do RGF relativo a esse período, para apresentar os comentários devidos, conforme explanação a seguir.

2. DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS.

O elevado comprometimento da Receita Corrente Líquida com a despesa líquida de pessoal e encargos podem ser observados no RGF, ora publicados, que apontam pela superação do limite prudencial, estabelecidos pela LRF.

Do exame do Relatório acima se pode concluir que nos últimos 12 meses a despesa com pessoal – valor absoluto – teve a manutenção de percentual acima do limite prudencial definido pela LRF, refletindo a necessidade de iniciativas e efeitos das medidas administrativas visando à redução desse gasto, que serão:

- a) implementação de procedimento de controle e acompanhamento de frequência laboral e análise dos pontos e frequências de servidores registrados (saúde);
- b) Avaliação das situações de acúmulo indevido de cargos, a insalubridade e a periculosidade concedida aos servidores municipais, os quais geram adicionais à remuneração mensal de servidores;
- c) avaliação da situação de servidores que ainda estão no quadro permanente de funcionários, mas que já estão em vias de se aposentar e até aposentados, mas que não se desligaram do quadro municipal;
- d) vigilância permanente, através da Secretaria Municipal de Administração, no tocante ao controle de novos contratos temporários ou a concessão de benefícios a servidores; e o desenvolvimento de controles na concessão e apuração de horas extras no âmbito da administração do Poder Executivo, até com a sua extinção; e
- e) O impacto de parcelamento e/ou pagamento da dívida de precatórios do ente público municipal, no total da despesa com pessoal e encargos, cujo montante deve ser subtraído do cômputo de gasto com pessoal, conforme a legislação em vigor.

Considerando-se o último termo de alerta de responsabilidade fiscal nº 000730/2018 - TCE, dando conta da extrapolação do gasto com pessoal, sobre a avaliação do quarto bimestre de 2018, vimos, definindo como marco inicial da contagem do prazo para ajustamento dos encargos com pessoal



Estado do Rio Grande do Norte

PREFEITURA MUNICIPAL DE NÍSIA FLORESTA

Rua Prefeito Américo de Oliveira, 23, Centro, Nísia Floresta/RN

CNPJ 08.167.306/0001-49 / CEP 59.164-000

ao limite prudencial, a data desse alerta de 24 de outubro de 2018, e considerando-se, frente ao baixo crescimento do PIB nacional, a determinação contida no art. 66 da LRF, que a Prefeitura Municipal deverá ter dois períodos consecutivos, multiplicado pelo dobro, para ajustamento do excesso de pessoal registrado, em relação à RCL, quando tais dispêndios deverão estar reduzidos ao percentual previsto no art. 20, inciso III, alínea “b” da LRF.

Neste caso, em face das normas atinentes à matéria e pelo fato de se tratar de um ente público de até 50.000 habitantes, cuja geração e publicidade do RGF se dão semestralmente, mas em virtude do percentual está acima do prudencial em apenas 0,01% (zero virgula um por cento), fazemos essa apuração do RGF quadrimestralmente, teremos dois quadrimestres para que fique clara a tomada de decisões visando à redução, pelo menos de 1/3 do excesso relativo à despesa líquida com pessoal, visando atingir 51,30% da RCL, vimos que esse período máximo seria até 31 de dezembro de 2018 – 3º quadrimestre de 2018.

O direito adquirido no que se refere a ganhos salários, aliado à imposição de leis federais que tratam de reajustes e revisões de salários de servidores municipais, principalmente nas categorias do magistério municipal e daqueles que percebem salário mínimo igual ao nacional, geram impactos relevantes ao controle fiscal municipal, quando a receita corrente líquida apurada no período, não compensa essa elevação, pois ora apresenta avanço irrisório, ora apresenta decréscimo, o que afeta diretamente ao resultado líquido da despesa com pessoal e à situação fiscal municipal.

Assim, é oportuno esclarecer que a administração teria, após o alerta do TCE RN, 01 (um) quadrimestre mais outro (mais 4 meses – isso em virtude do índice econômico nacional ser desfavorável), enfim 8 meses, para que ponha em prática as metas relatadas acima, visando a redução do gasto com pessoal, pelo menos em 1/3 do excesso, permitindo o cumprimento do limite prudencial definido pela LRF, no tocante ao gasto com pessoal.

Em relação aos outros aspectos fiscais destacados no RGF, todos estão sob controle e abaixo do limite legal definido pela LRF, respectivamente, o que nos faz concluir que estamos ajustados no tocante a essa questão.

3. CONCLUSÃO.

O ente público municipal, visando cumprir a norma legal, continuará com medidas já adotadas, com vistas à contenção de gastos administrativos, em especial aqueles voltados à categoria de pessoal, permitindo a melhor situação fiscal do ente público, como podemos destacar já neste relatório, houve uma redução considerada no cumprimento dos limites se comparados ao segundo quadrimestre de 2018.

Nísia Floresta - RN em, 15 de janeiro de 2019.

Cássia Maria Gurgel Marinho Fernandes
Secretária Municipal de Administração

Maria das Graças Galvão
Controladora Geral