# PREF. MUNICIPAL DE CASTELO DO PIAUÍ

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

## DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DA DESPESA COM PESSOAL

ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL

SET/2025 A AGO/2026

RGF – ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a") R$ 1

| DESPESA COM PESSOAL | DESPESAS EXECUTADAS (últimos 12 meses) LIQUIDADAS | | | | | | | | | | | | TOTAL (últimos 12 meses) | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | SET/2025 | OUT/2025 | NOV/2025 | DEZ/2025 | JAN/2026 | FEV/2026 | MAR/2026 | ABR/2026 | MAI/2026 | JUN/2026 | JUL/2026 | AGO/2026 | (a) | (b) |
| DESPESA BRUTA COM PESSOAL(I) | 4.190.748,65 | 4.129.043,51 | 4.455.167,80 | 6.707.587,47 | 4.705.774,56 | 4.575.364,95 | 5.291.694,62 | 4.929.736,99 | 5.392.742,45 | 5.428.069,38 | 5.357.288,77 | 5.238.742,26 | 60.401.961,41 | 0,00 |
| Pessoal Ativo | 3.472.947,78 | 3.394.307,26 | 3.712.924,48 | 5.660.813,00 | 3.965.395,60 | 3.823.575,15 | 4.469.596,97 | 4.093.017,95 | 4.596.154,73 | 4.626.393,37 | 4.523.493,54 | 4.415.374,88 | 50.753.994,71 | 0,00 |
| Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis | 3.106.547,34 | 3.121.334,66 | 3.235.108,29 | 4.342.294,58 | 3.630.028,24 | 3.435.035,16 | 4.070.979,26 | 3.684.667,42 | 4.017.401,15 | 4.220.713,75 | 4.102.045,27 | 4.062.303,14 | 45.028.458,26 | 0,00 |
| Obrigações Patronais | 366.400,44 | 272.972,60 | 477.816,19 | 1.318.518,42 | 335.367,36 | 388.539,99 | 398.617,71 | 408.350,53 | 578.753,58 | 405.679,62 | 421.448,27 | 353.071,74 | 5.725.536,45 | 0,00 |
| Pessoal Inativo e Pensionistas | 717.800,87 | 734.736,25 | 742.243,32 | 1.046.774,47 | 740.378,96 | 751.789,80 | 822.097,65 | 836.719,04 | 796.587,72 | 801.676,01 | 833.795,23 | 823.367,38 | 9.647.966,70 | 0,00 |
| Aposentadorias, Reserva e Reformas | 712.583,01 | 728.759,39 | 737.025,46 | 1.038.947,68 | 734.870,01 | 745.147,38 | 816.588,70 | 831.210,09 | 790.268,27 | 773.487,97 | 819.450,27 | 809.022,42 | 9.537.360,65 | 0,00 |
| Pensões | 5.217,86 | 5.976,86 | 5.217,86 | 7.826,79 | 5.508,95 | 6.642,42 | 5.508,95 | 5.508,95 | 6.319,45 | 28.188,04 | 14.344,96 | 14.344,96 | 110.606,05 | 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 (II) (§1º do art. 19 da LRF) | 904.037,42 | 767.416,74 | 774.923,81 | 1.286.960,82 | 799.422,54 | 813.719,13 | 1.047.430,83 | 1.073.516,98 | 1.022.283,69 | 1.033.777,10 | 896.234,93 | 907.177,19 | 11.326.901,18 | 0,00 |
| Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária | 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 |
| 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 | 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 | 717.800,87 | 734.736,25 | 742.243,32 | 1.046.774,47 | 740.378,96 | 751.789,80 | 822.097,65 | 836.719,04 | 796.587,72 | 801.676,01 | 833.795,23 | 823.367,38 | 9.647.966,70 | 0,00 |
| Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, §11) | 155.164,40 | 0,00 | 0,00 | 228.651,85 | 46.586,40 | 49.882,43 | 212.511,43 | 224.835,04 | 213.733,07 | 220.138,19 | 50.476,80 | 52.281,51 | 1.454.261,12 | 0,00 |
| Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º) | 31.072,15 | 32.680,49 | 32.680,49 | 11.534,50 | 12.457,18 | 12.046,90 | 12.821,75 | 11.962,90 | 11.962,90 | 11.962,90 | 11.962,90 | 31.528,30 | 224.673,36 | 0,00 |
| Outras Deduções Constitucionais ou Legais | 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) | 3.286.711,23 | 3.361.626,77 | 3.680.243,99 | 5.420.626,65 | 3.906.352,02 | 3.761.645,82 | 4.244.263,79 | 3.856.220,01 | 4.370.458,76 | 4.394.292,28 | 4.461.053,84 | 4.331.565,07 | 49.075.060,23 | 0,00 |

| APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL | VALOR | % SOBRE RCL |
|---|---|---|
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV) | 121.126.681,30 | |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) | 3.100.000,00 | |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16, da CF) | 3.383.665,00 | |
| (-) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11) | 2.007.170,00 | |
| (-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais | 0,00 | |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V) | 112.635.846,30 | |
| DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) = (III a + III b) | 49.075.060,23 | 43,57 |
| LIMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) | 67.581.507,78 | 60,00 |
| LIMITE PRUDENCIAL (VIII) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF) | 64.202.432,39 | 57,00 |
| LIMITE DE ALERTA (IX) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) | 60.823.357,00 | 54,00 |

# PREF. MUNICIPAL DE CASTELO DO PIAUÍ

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

## DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DA DESPESA COM PESSOAL

ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL

SET/2025 A AGO/2026

RGF – ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a") R$ 1

| TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (art. 15 da LC 178/2021) | |
|---|---|
| PARÂMETROS PARA REDUÇÃO DO EXCEDENTE DE DTP (art. 15 da LC 178/2021) | Percentual |
| Limite Máximo (VII) (%) (LRF, art. 20) | 0,00 |
| DTP em 2021 (X) (%) | 0,00 |
| Excedente em 2021 (XI) = (X - VII) (%) | 0,00 |
| Redutor anual (XII) = (0,10 x XI) (%) | 0,00 |

| TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (art. 15 da LC 178/ | Apuração da Trajetória de Retorno ao Limite da DTP (art. 15 da LC 178/2021) | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V) | 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 TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| % DTP (VI/V) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| LIMITE CONFORME ART. 15 DA LC 178/2021 (%) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota:

1 - Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não-processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;

b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não-processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força inciso II do art.35 da Lei 4.320/64

2 - A Câmara Municipal não gastará mais de setenta por cento de sua receita com folha de pagamento, incluído o gasto com o subsídio de seus Vereadores, nos termos do Art. 29-A da Constituição Federal

JOSE SOARES DE ABREU JUNIOR:95805834391 Assinado de forma digital por JOSE SOARES DE ABREU JUNIOR:95805834391 Dados: 2026.09.30 10:22:02 -03'00'

JOSÉ SOARES DE ABREU JÚNIOR
958.058.343-91
PREFEITO MUNICIPAL

FRANCIVONE LIMA ROCHA MOUREIRA:34990623304 Assinado de forma digital por FRANCIVONE LIMA ROCHA MOUREIRA:34990623304 Dados: 2026.09.30 10:22:33 -03'00'

FRANCIVONE LIMA ROCHA MOUREIRA
349.906.233-04
CONTROLADORA GERAL DO MUNICIPIO

FRANCIVONE LIMA ROCHA MOUREIRA:34990623304 Assinado de forma digital por FRANCIVONE LIMA ROCHA MOUREIRA:34990623304 Dados: 2026.09.30 10:22:52 -03'00'

IGO SANTOS BARROS
956.340.613-34
CONTADOR CRC-PI 7275/O-7

FRANCIVONE LIMA ROCHA MOUREIRA:34990623304 Assinado de forma digital por FRANCIVONE LIMA ROCHA MOUREIRA:34990623304 Dados: 2026.09.30 10:23:15 -03'00'

HELYO BRUNO MONTE SOARES
010.227.903-90
SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

# PREF. MUNICIPAL DE CASTELO DO PIAUÍ

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

## DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL - PODER EXECUTIVO

ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL

SET/2025 A AGO/2026

RGF – ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a") R$ 1

| DESPESA COM PESSOAL | DESPESAS EXECUTADAS (últimos 12 meses) LIQUIDADAS | | | | | | | | | | | | TOTAL (últimos 12 meses) | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | SET/2025 | OUT/2025 | NOV/2025 | DEZ/2025 | JAN/2026 | FEV/2026 | MAR/2026 | ABR/2026 | MAI/2026 | JUN/2026 | JUL/2026 | AGO/2026 | (a) | (b) |
| DESPESA BRUTA COM PESSOAL(I) | 4.050.072,46 | 3.987.593,26 | 4.315.257,78 | 6.500.001,22 | 4.608.357,16 | 4.431.627,28 | 5.144.074,12 | 4.762.738,08 | 5.236.739,07 | 5.274.325,03 | 5.200.168,03 | 5.084.670,66 | 58.595.624,15 | 0,00 |
| Pessoal Ativo | 3.332.271,59 | 3.252.857,01 | 3.573.014,46 | 5.453.226,75 | 3.867.978,20 | 3.679.837,48 | 4.321.976,47 | 3.926.019,04 | 4.440.151,35 | 4.472.649,02 | 4.366.372,80 | 4.261.303,28 | 48.947.657,45 | 0,00 |
| Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis | 2.982.888,95 | 2.996.958,29 | 3.112.272,15 | 4.182.172,39 | 3.532.610,84 | 3.309.603,69 | 3.945.874,45 | 3.540.042,77 | 3.888.412,82 | 4.091.725,42 | 3.968.772,17 | 3.932.607,81 | 43.483.941,75 | 0,00 |
| Obrigações Patronais | 349.382,64 | 255.898,72 | 460.742,31 | 1.271.054,36 | 335.367,36 | 370.233,79 | 376.102,02 | 385.976,27 | 551.738,53 | 380.923,60 | 397.600,63 | 328.695,47 | 5.463.715,70 | 0,00 |
| Pessoal Inativo e Pensionistas | 717.800,87 | 734.736,25 | 742.243,32 | 1.046.774,47 | 740.378,96 | 751.789,80 | 822.097,65 | 836.719,04 | 796.587,72 | 801.676,01 | 833.795,23 | 823.367,38 | 9.647.966,70 | 0,00 |
| Aposentadorias, Reserva e Reformas | 712.583,01 | 728.759,39 | 737.025,46 | 1.038.947,68 | 734.870,01 | 745.147,38 | 816.588,70 | 831.210,09 | 790.268,27 | 773.487,97 | 819.450,27 | 809.022,42 | 9.537.360,65 | 0,00 |
| Pensões | 5.217,86 | 5.976,86 | 5.217,86 | 7.826,79 | 5.508,95 | 6.642,42 | 5.508,95 | 5.508,95 | 6.319,45 | 28.188,04 | 14.344,96 | 14.344,96 | 110.606,05 | 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 (II) (§1º do art. 19 da LRF) | 904.037,42 | 767.416,74 | 774.923,81 | 1.286.960,82 | 799.422,54 | 813.719,13 | 1.047.430,83 | 1.073.516,98 | 1.022.283,69 | 1.033.777,10 | 896.234,93 | 907.177,19 | 11.326.901,18 | 0,00 |
| Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária | 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 |
| 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 | 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 | 717.800,87 | 734.736,25 | 742.243,32 | 1.046.774,47 | 740.378,96 | 751.789,80 | 822.097,65 | 836.719,04 | 796.587,72 | 801.676,01 | 833.795,23 | 823.367,38 | 9.647.966,70 | 0,00 |
| Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, §11) | 155.164,40 | 0,00 | 0,00 | 228.651,85 | 46.586,40 | 49.882,43 | 212.511,43 | 224.835,04 | 213.733,07 | 220.138,19 | 50.476,80 | 52.281,51 | 1.454.261,12 | 0,00 |
| Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º) | 31.072,15 | 32.680,49 | 32.680,49 | 11.534,50 | 12.457,18 | 12.046,90 | 12.821,75 | 11.962,90 | 11.962,90 | 11.962,90 | 11.962,90 | 31.528,30 | 224.673,36 | 0,00 |
| Outras Deduções Constitucionais ou Legais | 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) | 3.146.035,04 | 3.220.176,52 | 3.540.333,97 | 5.213.040,40 | 3.808.934,62 | 3.617.908,15 | 4.096.643,29 | 3.689.221,10 | 4.214.455,38 | 4.240.547,93 | 4.303.933,10 | 4.177.493,47 | 47.268.722,97 | 0,00 |

| APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL | VALOR | % SOBRE RCL |
|---|---|---|
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV) | 121.126.681,30 | |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) | 3.100.000,00 | |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16, da CF) | 3.383.665,00 | |
| (-) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11) | 2.007.170,00 | |
| (-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais | 0,00 | |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V) | 112.635.846,30 | |
| DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) = (III a + III b) | 47.268.722,97 | 41,97 |
| LIMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) | 60.823.357,00 | 54,00 |
| LIMITE PRUDENCIAL (VIII) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF) | 57.782.189,15 | 51,30 |
| LIMITE DE ALERTA (IX) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) | 54.741.021,30 | 48,60 |

# PREF. MUNICIPAL DE CASTELO DO PIAUÍ

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

## DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL - PODER EXECUTIVO

ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL

SET/2025 A AGO/2026

RGF – ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a") R$ 1

| TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (art. 15 da LC 178/2021) | |
|---|---|
| PARÂMETROS PARA REDUÇÃO DO EXCEDENTE DE DTP (art. 15 da LC 178/2021) | Percentual |
| Limite Máximo (VII) (%) (LRF, art. 20) | 0,00 |
| DTP em 2021 (X) (%) | 0,00 |
| Excedente em 2021 (XI) = (X - VII) (%) | 0,00 |
| Redutor anual (XII) = (0,10 x XI) (%) | 0,00 |

| TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (art. 15 da LC 178/ | Apuração da Trajetória de Retorno ao Limite da DTP (art. 15 da LC 178/2021) | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V) | 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 TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| % DTP (VI/V) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| LIMITE CONFORME ART. 15 DA LC 178/2021 (%) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota:

1 - Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não-processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;

b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não-processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força inciso II do art.35 da Lei 4.320/64

2 - A Câmara Municipal não gastará mais de setenta por cento de sua receita com folha de pagamento, incluído o gasto com o subsídio de seus Vereadores, nos termos do Art. 29-A da Constituição Federal

JOSE SOARES DE ABREU JUNIOR:95805834391 Assinado de forma digital por JOSE SOARES DE ABREU JUNIOR:95805834391 Dados: 2026.09.30 09:20:25 -03'00'

JOSÉ SOARES DE ABREU JÚNIOR
958.058.343-91
PREFEITO MUNICIPAL

FRANCIVONE LIMA ROCHA MOUREIRA:34990623304 Assinado de forma digital por FRANCIVONE LIMA ROCHA MOUREIRA:34990623304 Dados: 2026.09.30 09:23:23 -03'00'

FRANCIVONE LIMA ROCHA MOUREIRA
349.906.233-04
CONTROLADORA GERAL DO MUNICIPIO

IGO SANTOS BARROS:95634061334 Assinado de forma digital por IGO SANTOS BARROS:95634061334 Dados: 2026.09.30 09:27:43 -03'00'

IGO SANTOS BARROS
956.340.613-34
CONTADOR CRC-PI 7275/O-7

HELYO BRUNO MONTE SOARES:01022790390 Assinado de forma digital por HELYO BRUNO MONTE SOARES:01022790390 Dados: 2026.09.30 09:25:45 -03'00'

HELYO BRUNO MONTE SOARES
010.227.903-90
SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

# PREF. MUNICIPAL DE CASTELO DO PIAUÍ

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

## DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA

ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO/2026 A AGOSTO/2026

RGF – ANEXO 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b") R$ 1

| DÍVIDA CONSOLIDADA | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2026 | | |
|---|---|---|---|---|
| | | 1º Quadrimestre | 2º Quadrimestre | 3º Quadrimestre |
| DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I) | 10.407.547,64 | 8.517.036,14 | 7.324.449,60 | 0,00 |
| Dívida Mobiliária | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dívida Contratual | 10.407.547,64 | 8.517.036,14 | 7.324.449,60 | 0,00 |
| Empréstimos | 9.536.749,98 | 7.879.077,87 | 6.513.585,90 | 0,00 |
| Internos | 9.536.749,98 | 8.921.402,06 | 6.861.681,07 | 0,00 |
| Externos | 0,00 | -1.042.324,19 | -348.095,17 | 0,00 |
| Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Financiamentos | 552.482,22 | 506.491,82 | 506.491,82 | 0,00 |
| Internos | 552.482,22 | 506.491,82 | 506.491,82 | 0,00 |
| Externos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Parcelamento e Renegociação de dívidas | 318.315,44 | 131.466,45 | 304.371,88 | 0,00 |
| De Tributos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| De Contribuições Previdenciárias | 318.315,44 | 131.466,45 | 304.371,88 | 0,00 |
| De Demais Contribuições Sociais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Do FGTS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Com Instituição Não financeira | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Demais Dívidas Contratuais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Dívidas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DEDUÇÕES (II) | -4.209.098,79 | -3.298.205,39 | -2.879.775,10 | 0,00 |
| Disponibilidade de Caixa | -4.209.098,79 | -3.298.205,39 | -2.879.775,10 | 0,00 |
| Disponibilidade de Caixa Bruta | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Restos a Pagar Processados | 1.047.535,43 | 310.736,95 | 310.736,95 | 0,00 |
| (-) Depósitos Restituíves e Valores Vinculados | 3.161.563,36 | 2.987.468,44 | 2.569.038,15 | 0,00 |
| Demais Haveres Financeiros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I - II) | 14.616.646,43 | 11.815.241,53 | 10.204.224,70 | 0,00 |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL | 104.246.345,88 | 111.620.929,76 | 121.126.681,30 | 0,00 |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) | 4.950.000,00 | 4.950.000,00 | 3.100.000,00 | 0,00 |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V) | 99.296.345,88 | 106.670.929,76 | 118.026.681,30 | 0,00 |
| % da DC sobre a RCL (I/VI) | 10,48 | 7,98 | 6,21 | 0,00 |
| % da DCL sobre a RCL (III/VI) | 14,72 | 11,08 | 8,65 | 0,00 |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <120%> | 119.155.615,06 | 128.005.115,71 | 141.632.017,56 | 0,00 |
| LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <108%> | 107.240.053,55 | 115.204.604,14 | 127.468.815,80 | 0,00 |

| OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2026 | | |
|---|---|---|---|---|
| | | 1º Quadrimestre | 2º Quadrimestre | 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 DCL) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PASSIVO ATUARIAL | 192.541.555,98 | 192.541.555,98 | 192.541.555,98 | 0,00 |
| RP NÃO-PROCESSADOS | 6.043.072,18 | 3.398.352,03 | 3.244.458,33 | 0,00 |
| 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 |

JOSE SOARES DE ABREU JUNIOR:95805834391 Assinado de forma digital por JOSE SOARES DE ABREU JUNIOR:95805834391 Dados: 2026.09.30 09:20:40 -03'00'

JOSÉ SOARES DE ABREU JÚNIOR
958.058.343-91
PREFEITO MUNICIPAL

FRANCIVONE LIMA ROCHA MOUREIRA:34990623304 Assinado de forma digital por FRANCIVONE LIMA ROCHA MOUREIRA:34990623304 Dados: 2026.09.30 09:23:44 -03'00'

FRANCIVONE LIMA ROCHA MOUREIRA
349.906.233-04
CONTROLADORA GERAL DO MUNICIPIO

HELYO BRUNO MONTE SOARES:01022790390 Assinado de forma digital por HELYO BRUNO MONTE SOARES:01022790390 Dados: 2026.09.30 09:25:55 -03'00'

HELYO BRUNO MONTE SOARES
010.227.903-90
SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

IGO SANTOS BARROS:95634061334 Assinado de forma digital por IGO SANTOS BARROS:95634061334 Dados: 2026.09.30 09:27:52 -03'00'

IGO SANTOS BARROS
956.340.613-34
CONTADOR CRC-PI 7275/O-7

# PREF. MUNICIPAL DE CASTELO DO PIAUÍ

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

**DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES**

ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO/2026 A AGOSTO/2026

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

| GARANTIAS CONCEDIDAS | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2026 | | |
|---|---|---|---|---|
| | | 1º Quadrimestre | 2º Quadrimestre | 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 |
| TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI) | 104.246.345,88 | 111.620.929,76 | 121.126.681,30 | 0,00 |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII) | 4.950.000,00 | 4.950.000,00 | 3.100.000,00 | 0,00 |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII) | 99.296.345,88 | 106.670.929,76 | 118.026.681,30 | 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 - <22%> | 21.845.196,09 | 23.467.604,55 | 25.965.869,89 | 0,00 |
| LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <19,8%> | 19.660.676,48 | 21.120.844,09 | 23.369.282,90 | 0,00 |

| CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2026 | | |
|---|---|---|---|---|
| | | 1º Quadrimestre | 2º Quadrimestre | 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 |
| TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XIII) = (IX + X + XI + XII) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

JOSE SOARES DE ABREU JUNIOR:95805834391 Assinado de forma digital por JOSE SOARES DE ABREU JUNIOR:95805834391 Dados: 2026.09.30 09:21:17 -03'00'

JOSÉ SOARES DE ABREU JÚNIOR
958.058.343-91
PREFEITO MUNICIPAL

FRANCIVONE LIMA ROCHA MOUREIRA:34990623304 Assinado de forma digital por FRANCIVONE LIMA ROCHA MOUREIRA:34990623304 Dados: 2026.09.30 09:24:07 -03'00'

FRANCIVONE LIMA ROCHA MOUREIRA
349.906.233-04
CONTROLADORA GERAL DO MUNICIPIO

HELYO BRUNO MONTE SOARES:01022790390 Assinado de forma digital por HELYO BRUNO MONTE SOARES:01022790390 Dados: 2026.09.30 09:26:19 -03'00'

HELYO BRUNO MONTE SOARES
010.227.903-90
SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

IGO SANTOS BARROS:95634061334 Assinado de forma digital por IGO SANTOS BARROS:95634061334 Dados: 2026.09.30 09:28:12 -03'00'

IGO SANTOS BARROS
956.340.613-34
CONTADOR CRC-PI 7275/O-7

# PREF. MUNICIPAL DE CASTELO DO PIAUÍ

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

## DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO

ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO/2026 A AGOSTO/2026

RGF – ANEXO 4 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c") R$ 1

| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | VALOR REALIZADO | |
|---|---|---|
| | No Quadrimestre de Referência | Até o Quadrimestre 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 1 (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 |
| Antecipações de Receitas 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 1 (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) | 121.126.681,30 | 0,00 |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V) | 3.100.000,00 | 0,00 |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V) | 118.026.681,30 | 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 | 18.884.269,01 | 16,00 |
| LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <14.4%> | 16.995.842,11 | 14,40 |
| OPERAÇÕES 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 | 8.261.867,69 | 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 | 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 |

JOSE SOARES DE ABREU JUNIOR:95805834391 Assinado de forma digital por JOSE SOARES DE ABREU JUNIOR:95805834391 Dados: 2026.09.30 09:20:59 -03'00'

JOSÉ SOARES DE ABREU JÚNIOR
958.058.343-91
PREFEITO MUNICIPAL

FRANCIVONE LIMA ROCHA MOUREIRA:34990623304 Assinado de forma digital por FRANCIVONE LIMA ROCHA MOUREIRA:34990623304 Dados: 2026.09.30 09:23:58 -03'00'

FRANCIVONE LIMA ROCHA MOUREIRA
349.906.233-04
CONTROLADORA GERAL DO MUNICIPIO

HELYO BRUNO MONTE SOARES:01022790390 Assinado de forma digital por HELYO BRUNO MONTE SOARES:01022790390 Dados: 2026.09.30 09:26:04 -03'00'

HELYO BRUNO MONTE SOARES
010.227.903-90
SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

IGO SANTOS BARROS:95634061334 Assinado de forma digital por IGO SANTOS BARROS:95634061334 Dados: 2026.09.30 09:28:01 -03'00'

IGO SANTOS BARROS
956.340.613-34
CONTADOR CRC-PI 7275/O-7

# PREF. MUNICIPAL DE CASTELO DO PIAUÍ

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

## DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR

ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO/2026 A AGOSTO/2026



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

R$ 1

| DESTINAÇÃO DE 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) | 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) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 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) |
| TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I) | 1.433.794,48 | 110.455,93 | 9.998,38 | 2.012.138,61 | 0,00 | 0,00 | -698.798,44 | 4.372.201,94 | 0,00 | -5.071.000,38 |
| Recursos Não Vinculados de Impostos | 1.433.794,48 | 110.455,93 | 9.998,38 | 2.012.138,61 | 0,00 | 0,00 | -698.798,44 | 4.372.201,94 | 0,00 | -5.071.000,38 |
| Outros Recursos não Vinculados | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II) | 8.591.999,16 | 200.281,02 | 3.982,29 | 1.232.319,72 | -569.570,62 | 0,00 | 7.724.986,75 | 1.508.392,85 | 0,00 | 6.216.593,90 |
| Recursos Vinculados à Educação | 594.404,88 | 200.010,00 | 3.658,09 | 702.319,23 | 0,00 | 0,00 | -311.582,44 | 1.419.736,76 | 0,00 | -1.731.319,20 |
| Transferências do FUNDEB | -262.105,92 | 200.010,00 | 3.658,09 | 268.449,32 | 0,00 | 0,00 | -734.223,33 | 1.131.930,41 | 0,00 | -1.866.153,74 |
| Outros Recursos Vinculados à Educação | 856.510,80 | 0,00 | 0,00 | 433.869,91 | 0,00 | 0,00 | 422.640,89 | 287.806,35 | 0,00 | 134.834,54 |
| Recursos Vinculados à Saúde | 4.345.553,98 | 271,02 | 324,20 | 148.615,02 | 0,00 | 0,00 | 4.196.343,74 | 55.485,40 | 0,00 | 4.140.858,34 |
| Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS | 4.432.884,29 | 271,02 | 324,20 | 148.615,02 | 0,00 | 0,00 | 4.283.674,05 | 55.485,40 | 0,00 | 4.228.188,65 |
| Outros Recursos Vinculados à Saúde | -87.330,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -87.330,31 | 0,00 | 0,00 | -87.330,31 |
| Recursos Vinculados à Assistência Social | -358.673,75 | 0,00 | 0,00 | 289.635,80 | 0,00 | 0,00 | -648.309,55 | 27.019,69 | 0,00 | -675.329,24 |
| Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Demais Vinculações Decorrentes de Transferências | 1.008.828,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.008.828,84 | 6.151,00 | 0,00 | 1.002.677,84 |
| Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (exceto Edu | 686.386,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 686.386,10 | 0,00 | 0,00 | 686.386,10 |
| Outras Vinculações Decorrentes de Transferências | 322.442,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 322.442,74 | 6.151,00 | 0,00 | 316.291,74 |
| Demais Vinculações Legais | -3.147,28 | 0,00 | 0,00 | 91.749,67 | 0,00 | 0,00 | -94.896,95 | 0,00 | 0,00 | -94.896,95 |
| Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à | 917,61 | 0,00 | 0,00 | 91.749,67 | 0,00 | 0,00 | -90.832,06 | 0,00 | 0,00 | -90.832,06 |
| 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 |
| Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Vinculações Legais | -4.064,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -4.064,89 | 0,00 | 0,00 | -4.064,89 |
| Recursos Extraorçamentários | 3.005.032,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -569.570,62 | 0,00 | 3.574.603,11 | 0,00 | 0,00 | 3.574.603,11 |
| Outras Vinculações | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III) | 63.417,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 63.417,36 | 0,00 | 0,00 | 63.417,36 |
| Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previd | 5.052,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.052,07 | 0,00 | 0,00 | 5.052,07 |
| Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeir | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração | 58.365,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 58.365,29 | 0,00 | 0,00 | 58.365,29 |
| TOTAL (IV) = (I + II + III) | 10.089.211,00 | 310.736,95 | 13.980,67 | 3.244.458,33 | -569.570,62 | 0,00 | 7.089.605,67 | 5.880.594,79 | 0,00 | 1.209.010,88 |

# PREF. MUNICIPAL DE CASTELO DO PIAUÍ

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

## DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR

ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO/2026 A AGOSTO/2026



RGF – ANEXO 5 (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a") R$ 1

JOSE SOARES DE ABREU JUNIOR:95805834391 Assinado de forma digital por JOSE SOARES DE ABREU JUNIOR:95805834391 Dados: 2026.09.30 09:21:51 -03'00'

JOSÉ SOARES DE ABREU JÚNIOR
958.058.343-91
PREFEITO MUNICIPAL

FRANCIVONE LIMA ROCHA MOUREIRA:34990623304 Assinado de forma digital por FRANCIVONE LIMA ROCHA MOUREIRA:34990623304 Dados: 2026.09.30 09:24:16 -03'00'

FRANCIVONE LIMA ROCHA MOUREIRA
349.906.233-04
CONTROLADORA GERAL DO MUNICIPIO

IGO SANTOS BARROS:95634061334 Assinado de forma digital por IGO SANTOS BARROS:95634061334 Dados: 2026.09.30 09:28:21 -03'00'

IGO SANTOS BARROS
956.340.613-34
CONTADOR CRC-PI 7275/O-7

HELYO BRUNO MONTE SOARES:01022790390 Assinado de forma digital por HELYO BRUNO MONTE SOARES:01022790390 Dados: 2026.09.30 09:26:32 -03'00'

HELYO BRUNO MONTE SOARES
010.227.903-90
SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

# PREF. MUNICIPAL DE CASTELO DO PIAUÍ

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

## DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR

ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO/2026 A AGOSTO/2026



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

R$ 1

| DESTINAÇÃO DE 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) | 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) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 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) |
| TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I) | 1.340.109,60 | 110.455,93 | 9.966,50 | 2.012.138,61 | 0,00 | 0,00 | -792.451,44 | 4.372.201,94 | 0,00 | -5.164.653,38 |
| Recursos Não Vinculados de Impostos | 1.340.109,60 | 110.455,93 | 9.966,50 | 2.012.138,61 | 0,00 | 0,00 | -792.451,44 | 4.372.201,94 | 0,00 | -5.164.653,38 |
| Outros Recursos não Vinculados | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II) | 8.591.999,16 | 200.281,02 | 3.982,29 | 1.232.319,72 | -650.292,00 | 0,00 | 7.805.708,13 | 1.508.392,85 | 0,00 | 6.297.315,28 |
| Recursos Vinculados à Educação | 594.404,88 | 200.010,00 | 3.658,09 | 702.319,23 | 0,00 | 0,00 | -311.582,44 | 1.419.736,76 | 0,00 | -1.731.319,20 |
| Transferências do FUNDEB | -262.105,92 | 200.010,00 | 3.658,09 | 268.449,32 | 0,00 | 0,00 | -734.223,33 | 1.131.930,41 | 0,00 | -1.866.153,74 |
| Outros Recursos Vinculados à Educação | 856.510,80 | 0,00 | 0,00 | 433.869,91 | 0,00 | 0,00 | 422.640,89 | 287.806,35 | 0,00 | 134.834,54 |
| Recursos Vinculados à Saúde | 4.345.553,98 | 271,02 | 324,20 | 148.615,02 | 0,00 | 0,00 | 4.196.343,74 | 55.485,40 | 0,00 | 4.140.858,34 |
| Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS | 4.432.884,29 | 271,02 | 324,20 | 148.615,02 | 0,00 | 0,00 | 4.283.674,05 | 55.485,40 | 0,00 | 4.228.188,65 |
| Outros Recursos Vinculados à Saúde | -87.330,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -87.330,31 | 0,00 | 0,00 | -87.330,31 |
| Recursos Vinculados à Assistência Social | -358.673,75 | 0,00 | 0,00 | 289.635,80 | 0,00 | 0,00 | -648.309,55 | 27.019,69 | 0,00 | -675.329,24 |
| Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Demais Vinculações Decorrentes de Transferências | 1.008.828,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.008.828,84 | 6.151,00 | 0,00 | 1.002.677,84 |
| Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (exceto Edu | 686.386,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 686.386,10 | 0,00 | 0,00 | 686.386,10 |
| Outras Vinculações Decorrentes de Transferências | 322.442,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 322.442,74 | 6.151,00 | 0,00 | 316.291,74 |
| Demais Vinculações Legais | -3.147,28 | 0,00 | 0,00 | 91.749,67 | 0,00 | 0,00 | -94.896,95 | 0,00 | 0,00 | -94.896,95 |
| Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à | 917,61 | 0,00 | 0,00 | 91.749,67 | 0,00 | 0,00 | -90.832,06 | 0,00 | 0,00 | -90.832,06 |
| 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 |
| Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Vinculações Legais | -4.064,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -4.064,89 | 0,00 | 0,00 | -4.064,89 |
| Recursos Extraorçamentários | 3.005.032,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -650.292,00 | 0,00 | 3.655.324,49 | 0,00 | 0,00 | 3.655.324,49 |
| Outras Vinculações | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III) | 63.417,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 63.417,36 | 0,00 | 0,00 | 63.417,36 |
| Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previd | 5.052,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.052,07 | 0,00 | 0,00 | 5.052,07 |
| Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeir | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração | 58.365,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 58.365,29 | 0,00 | 0,00 | 58.365,29 |
| TOTAL (IV) = (I + II + III) | 9.995.526,12 | 310.736,95 | 13.948,79 | 3.244.458,33 | -650.292,00 | 0,00 | 7.076.674,05 | 5.880.594,79 | 0,00 | 1.196.079,26 |

# PREF. MUNICIPAL DE CASTELO DO PIAUÍ

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

## DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR

ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO/2026 A AGOSTO/2026



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

R$ 1

JOSE SOARES DE ABREU JUNIOR:95805834391
Assinado de forma digital por JOSE SOARES DE ABREU JUNIOR:95805834391
Dados: 2026.09.30 09:22:40 -03'00'

JOSÉ SOARES DE ABREU JÚNIOR
958.058.343-91
PREFEITO MUNICIPAL

FRANCIVONE LIMA ROCHA MOUREIRA:34990623304
Assinado de forma digital por FRANCIVONE LIMA ROCHA MOUREIRA:34990623304
Dados: 2026.09.30 09:24:44 -03'00'

FRANCIVONE LIMA ROCHA MOUREIRA
349.906.233-04
CONTROLADORA GERAL DO MUNICIPIO

IGO SANTOS BARROS:95634061334
Assinado de forma digital por IGO SANTOS BARROS:95634061334
Dados: 2026.09.30 09:27:25 -03'00'

IGO SANTOS BARROS
956.340.613-34
CONTADOR CRC-PI 7275/O-7

HELYO BRUNO MONTE SOARES:01022790390
Assinado de forma digital por HELYO BRUNO MONTE SOARES:01022790390
Dados: 2026.09.30 09:27:01 -03'00'

HELYO BRUNO MONTE SOARES
010.227.903-90
SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

# PREF. MUNICIPAL DE CASTELO DO PIAUÍ

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

## DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO/2026 A AGOSTO/2026

LRF, art. 48 – Anexo 6 R$ 1

| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA | VALOR |
|---|---|
| Receita Corrente líquida | 121.126.681,30 |
| Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento | 118.026.681,30 |
| Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal | 112.635.846,30 |

| DESPESA COM PESSOAL | VALOR | % SOBRE A RCL |
|---|---|---|
| Despesa Total com Pessoal - DTP | 47.268.722,97 | 41,97 |
| Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%> | 60.823.357,00 | 54,00 |
| Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%> | 57.782.189,15 | 51,30 |
| Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%> | 54.741.021,30 | 48,60 |

| DÍVIDA CONSOLÍDADA | VALOR | % SOBRE A RCL |
|---|---|---|
| Dívida Consolidada Líquida | 10.204.224,70 | 8,65 |
| Limite Definido por Resolução do Senado Federal | 141.632.017,56 | 120,00 |

| GARANTIAS DE VALORES | VALOR | % SOBRE A RCL |
|---|---|---|
| Total das Garantias Concedidas | 0,00 | 0,00 |
| Limite Definido por Resolução do Senado Federal | 25.965.869,89 | 22,00 |

| OPERAÇÕES DE CRÉDITOS | VALOR | % SOBRE A RCL |
|---|---|---|
| Operações de Crédito Internas e Externas | 0,00 | 0,00 |
| Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas | 18.884.269,01 | 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 | 8.261.867,69 | 7,00 |

JOSE SOARES DE ABREU JUNIOR:95805834391 Assinado de forma digital por JOSE SOARES DE ABREU JUNIOR:95805834391 Dados: 2026.09.30 09:22:07 -03'00'

JOSÉ SOARES DE ABREU JÚNIOR
958.058.343-91
PREFEITO MUNICIPAL

FRANCIVONE LIMA ROCHA MOUREIRA:34990623304 Assinado de forma digital por FRANCIVONE LIMA ROCHA MOUREIRA:34990623304 Dados: 2026.09.30 09:24:25 -03'00'

FRANCIVONE LIMA ROCHA MOUREIRA
349.906.233-04
CONTROLADORA GERAL DO MUNICIPIO

HELYO BRUNO MONTE SOARES:01022790390 Assinado de forma digital por HELYO BRUNO MONTE SOARES:01022790390 Dados: 2026.09.30 09:26:41 -03'00'

HELYO BRUNO MONTE SOARES
010.227.903-90
SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

IGO SANTOS BARROS:95634061334 Assinado de forma digital por IGO SANTOS BARROS:95634061334 Dados: 2026.09.30 09:28:33 -03'00'

IGO SANTOS BARROS
956.340.613-34
CONTADOR CRC-PI 7275/O-7

# PREF. MUNICIPAL DE CASTELO DO PIAUÍ

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

**DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**

ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO/2026 A AGOSTO/2026

LRF, art. 48 – Anexo 6 R$ 1

| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA | VALOR |
|---|---|
| Receita Corrente líquida | 121.126.681,30 |
| Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento | 118.026.681,30 |
| Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal | 112.635.846,30 |

| DESPESA COM PESSOAL | VALOR | % SOBRE A RCL |
|---|---|---|
| Despesa Total com Pessoal - DTP | 49.075.060,23 | 43,57 |
| Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%> | 67.581.507,78 | 60,00 |
| Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%> | 64.202.432,39 | 57,00 |
| Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%> | 60.823.357,00 | 54,00 |

| DÍVIDA CONSOLÍDADA | VALOR | % SOBRE A RCL |
|---|---|---|
| Dívida Consolidada Líquida | 10.204.224,70 | 8,65 |
| Limite Definido por Resolução do Senado Federal | 141.632.017,56 | 120,00 |

| GARANTIAS DE VALORES | VALOR | % SOBRE A RCL |
|---|---|---|
| Total das Garantias Concedidas | 0,00 | 0,00 |
| Limite Definido por Resolução do Senado Federal | 25.965.869,89 | 22,00 |

| OPERAÇÕES DE CRÉDITOS | VALOR | % SOBRE A RCL |
|---|---|---|
| Operações de Crédito Internas e Externas | 0,00 | 0,00 |
| Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas | 18.884.269,01 | 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 | 8.261.867,69 | 7,00 |

JOSE SOARES DE ABREU JUNIOR:95805834391 Assinado de forma digital por JOSE SOARES DE ABREU JUNIOR:95805834391 Dados: 2026.09.30 09:22:26 -03'00'

JOSÉ SOARES DE ABREU JÚNIOR
958.058.343-91
PREFEITO MUNICIPAL

FRANCIVONE LIMA ROCHA MOUREIRA:34990623304 Assinado de forma digital por FRANCIVONE LIMA ROCHA MOUREIRA:34990623304 Dados: 2026.09.30 09:24:34 -03'00'

FRANCIVONE LIMA ROCHA MOUREIRA
349.906.233-04
CONTROLADORA GERAL DO MUNICIPIO

IGO SANTOS BARROS:95634061334 Assinado de forma digital por IGO SANTOS BARROS:95634061334 Dados: 2026.09.30 09:28:42 -03'00'

IGO SANTOS BARROS
956.340.613-34
CONTADOR CRC-PI 7275/O-7

HELYO BRUNO MONTE SOARES:01022790390 Assinado de forma digital por HELYO BRUNO MONTE SOARES:01022790390 Dados: 2026.09.30 09:26:51 -03'00'

HELYO BRUNO MONTE SOARES
010.227.903-90
SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

**Assinado Digitalmente via Documentação Web (TCE/PI) - IGO SANTOS BARROS - ***.*40.613-** - 30/09/2026 20:28:14**
**Assinado Digitalmente via Documentação Web (TCE/PI) - JOSE SOARES DE ABREU JUNIOR - ***.*58.343-** - 30/09/2026 20:27:40**