MUNICIPIO DE LENCOIS PAULISTA - PODER EXECUTIVO

RELATORIO DE GESTAO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATORIO DE GESTAO FISCAL
ORCAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Periodo de Referencia : JANEIRO a DEZEMBRO/2025 - 3o. QUADRIMESTRE

LRF, art. 48 - Anexo 6 R$ 1,00

RECEITA CORRENTE LIQUIDA	VALOR ATE O QUADRIMESTRE	
Receita Corrente Liquida	512.004.279,57	
Receita Corrente Liquida Ajustada para Calculo dos Limites de Endividamento	509.298.170,88	
Receita Corrente Liquida Ajustada para Calculo dos Limites da Despesa com Pessoal	505.132.778,88	
DESPESA COM PESSOAL	**VALOR**	**% SOBRE A RCL AJUSTADA**
Despesa Total com Pessoal - DTP	210.573.704,64	41,68
Limite Maximo (incisos I,II e III, art. 20 da LRF) - < % >	272.771.700,59	54,00
Limite Prudencial (paragrafo unico, art. 22 da LRF) - < % >	259.133.115,56	51,30
Limite de Alerta (inciso II do paragrafo 1o. do art. 59 da LRF) - < % >	245.494.530,53	48,60
DIVIDA CONSOLIDADA	**VALOR ATE O QUADRIMESTRE DE REFERENCIA**	**% SOBRE A RCL AJUSTADA**
Divida Consolidada Liquida	-52.895.782,62	-10,38
Limite Definido por Resolucao do Senado Federal	611.157.805,05	120,00
GARANTIAS DE VALORES	**VALOR ATE O QUADRIMESTRE DE REFERENCIA**	**% SOBRE A RCL AJUSTADA**
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Definido por Resolucao do Senado Federal	112.045.597,59	22,00
OPERACOES DE CREDITO	**VALOR**	**% SOBRE A RCL AJUSTADA**
Operacoes de Credito Internas e Externas	0,00	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operacoes de Credito Externas e Internas	81.487.707,34	16,00
Operacoes de Credito por Antecipacao da Receita	0,00	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operacoes de Credito por Antecipacao da Receita	35.650.871,96	7,00
RESTOS A PAGAR	**RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NAO LIQUIDADOS DO EXERCICIO**	**DISPONIBILIDADE DE CAIXA LIQUIDA (APOS A INSCRICAO EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS DO EXERCICIO)**
Valor Total	18.913.529,11	32.955.026,64

CONAM-RGF6-2025

FONTE:CN-SIFPM - Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais, Unidade responsavel- CONTABILIDADE, Data da emissao 30/JAN/2026 e hora de emissao 14:15

ANDRE PACCOLA SASSO
PREFEITO MUNICIPAL
CPF-158.224.038-83

JULIO ANTONIO GONCALVES
SECRETARIO DE FINANCAS
CPF-120.036.368-03

ADRIANO CARLOS PACCOLA
DIRETOR DE GESTAO FINANCEIRA
CRC-1SP220.456/O-4

CN-SIFPM

CONAM

MUNICIPIO DE LENCOIS PAULISTA
Poder Executivo, Administracao Indireta e Fundacional
RELATORIO DE GESTAO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORCAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Periodo de Referencia: JANEIRO/2025 a DEZEMBRO/2025

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

R$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS - LIQUIDADAS (ULTIMOS 12 MESES)						
	JANEIRO/2025	FEVEREIRO/2025	MARCO/2025	ABRIL/2025	MAIO/2025	JUNHO/2025	JULHO/2025
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	19.037.850,36	20.040.825,86	21.228.056,86	21.466.103,78	21.491.076,67	22.054.499,51	21.706.150,02
Pessoal Ativo	14.417.943,09	15.111.094,50	15.958.524,86	16.201.194,38	16.153.925,73	16.785.464,06	16.192.360,68
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variaveis	12.828.752,15	13.351.121,54	14.080.963,92	14.350.200,62	14.272.932,44	14.799.561,53	14.381.201,86
Obrigacoes Patronais	1.589.190,94	1.759.972,96	1.877.560,94	1.850.993,76	1.880.993,29	1.985.902,53	1.811.158,82
Beneficios Previdenciarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	4.612.521,32	4.624.858,54	4.846.301,10	4.865.140,45	4.930.026,55	4.915.185,54	4.952.170,05
Aposentadorias, Reserva e Reformas	3.959.147,50	3.974.715,52	4.172.557,91	4.209.263,72	4.263.825,83	4.253.681,79	4.273.810,54
Pensoes	653.373,82	650.143,02	673.743,19	655.876,73	666.200,72	661.503,75	678.359,51
Outros Beneficios Previdenciarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirizacao ou de contratacao de forma indireta(paragrafo 1 do artigo 18 da LRF)	7.385,95	304.872,82	423.230,90	399.768,95	407.124,39	353.849,91	561.619,29
Despesa com Pessoal nao Executada Orcamentariamente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensacoes a Regimes de Previdencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS NAO COMPUTADAS (II) (paragrafo 1 do artigo 19 da LRF)	4.677.046,26	4.639.326,63	4.824.802,50	4.833.002,87	4.551.538,78	5.017.360,54	4.931.503,06
Indeniz p/Demissao e Incentivos a Demissao Voluntaria e Deducoes Const	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Decorrentes de Decisao Judicial de periodo anterior ao da apuracao	85.744,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Exercicios Anteriores de periodo anterior ao da apuracao	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129.149,86	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	4.239.557,85	4.272.960,59	4.477.630,68	4.479.574,70	4.508.723,91	4.521.028,89	4.566.758,86
Agentes Com.de Saude e de Combate as Endemias c/Rec.Vinc(CF,a.198,p11)	351.743,79	339.494,08	333.710,44	340.239,77	34.855,48	359.003,82	349.972,66
Parcela dedutivel ref.piso salarial Enfermeiro,Tec.Enfermagem,Auxiliar Enfermagem e Parteira (ADCT,art.38,par.2o)	0,00	26.871,96	13.461,38	13.188,40	7.959,39	8.177,97	14.771,54
Outras Deducoes Constitucionais ou Legais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I-II)	14.360.804,10	15.401.499,23	16.403.254,36	16.633.100,91	16.939.537,89	17.037.138,97	16.774.646,96

CN-SIFPM

CONAM

MUNICIPIO DE LENCOIS PAULISTA
Poder Executivo, Administracao Indireta e Fundacional
RELATORIO DE GESTAO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORCAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Periodo de Referencia: JANEIRO/2025 a DEZEMBRO/2025

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

R$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS - LIQUIDADAS (ULTIMOS 12 MESES)					TOTAL ULTIMOS 12 MESES (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (b)
	AGOSTO/2025	SETEMBRO/2025	OUTUBRO/2025	NOVEMBRO/2025	DEZEMBRO/2025		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	21.688.538,44	21.882.967,01	22.026.792,67	23.340.684,12	36.804.587,49	272.768.132,79	836.275,83
Pessoal Ativo	16.258.354,95	16.503.929,83	16.537.697,87	17.799.599,51	26.496.238,60	204.416.328,06	5.457,73
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variaveis	14.359.470,66	14.583.616,22	14.623.498,32	15.888.746,69	22.699.278,81	180.219.344,76	0,00
Obrigacoes Patronais	1.898.884,29	1.920.313,61	1.914.199,55	1.910.852,82	3.796.959,79	24.196.983,30	5.457,73
Beneficios Previdenciarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	4.959.689,01	4.985.049,57	4.998.743,04	5.037.033,12	9.807.932,88	63.534.651,17	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	4.297.168,70	4.306.957,39	4.348.791,64	4.378.931,62	8.595.177,30	55.034.029,46	0,00
Pensoes	662.520,31	678.092,18	649.951,40	658.101,50	1.212.755,58	8.500.621,71	0,00
Outros Beneficios Previdenciarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirizacao ou de contratacao de forma indireta(paragrafo 1 do artigo 18 da LRF)	470.494,48	393.987,61	490.351,76	504.051,49	500.416,01	4.817.153,56	830.818,10
Despesa com Pessoal nao Executada Orcamentariamente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensacoes a Regimes de Previdencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS NAO COMPUTADAS (II) (paragrafo 1 do artigo 19 da LRF)	4.946.133,76	4.958.281,53	5.027.496,51	5.021.414,26	9.602.797,28	63.030.703,98	0,00
Indeniz p/Demissao e Incentivos a Demissao Voluntaria e Deducoes Const	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Decorrentes de Decisao Judicial de periodo anterior ao da apuracao	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.744,62	0,00
Despesas de Exercicios Anteriores de periodo anterior ao da apuracao	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129.149,86	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	4.578.910,50	4.595.388,85	4.642.356,88	4.666.279,39	9.178.742,37	58.727.913,47	0,00
Agentes Com.de Saude e de Combate as Endemias c/Rec.Vinc(CF,a.198,p11)	353.261,33	353.817,89	362.377,03	342.563,71	351.080,91	3.872.120,91	0,00
Parcela dedutivel ref.piso salarial Enfermeiro,Tec.Enfermagem,Auxiliar Enfermagem e Parteira (ADCT,art.38,par.2o)	13.961,93	9.074,79	22.762,60	12.571,16	72.974,00	215.775,12	0,00
Outras Deducoes Constitucionais ou Legais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I-II)	16.742.404,68	16.924.685,48	16.999.296,16	18.319.269,86	27.201.790,21	209.737.428,81	836.275,83

CN-SIFPM

MUNICIPIO DE LENCOIS PAULISTA
Poder Executivo, Administracao Indireta e Fundacional
RELATORIO DE GESTAO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORCAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Periodo de Referencia: JANEIRO/2025 a DEZEMBRO/2025

CONAM

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

R$ 1,00

APURACAO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LIQUIDA — RCL (IV)	512.004.279,57	———
(—) Transferencias obrigatorias da Uniao relativas as emendas individuais (artigo 166-A, paragrafo 1, da CF)	2.706.108,69	———
(—) Transferencias obrigatorias da Uniao relativas as emendas de bancada (artigo 166, paragrafo 16, da CF)	0,00	———
(—) Transferencias obrigatorias da Uniao relativas a remuneracao dos agentes comunitarios de saude e dos agentes de combate as endemias (CF, art.198, par.11)	4.165.392,00	———
(—) Outras Deducoes Constitucionais ou Legais	0,00	———
RECEITA CORRENTE LIQUIDA AJUSTADA PARA CALCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V)	505.132.778,88	———
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) = (III a + III b)	210.573.704,64	41,68
LIMITE MAXIMO (VII) (incisos I, II e III, artigo 20 da LRF)	272.771.700,59	54,00
LIMITE PRUDENCIAL (VIII)=(0,95 x VII) (paragrafo unico do artigo 22 da LRF)	259.133.115,56	51,30
LIMITE DE ALERTA (IX) = (0,90 x VII) (inciso II do paragrafo 1 do artigo 59 da LRF)	245.494.530,53	48,60

CONAM-RGF1-2025

FONTE:CN-SIFPM - Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais, Unidade responsavel- CONTABILIDADE, Data da emissao 30/JAN/2026 e hora de emissao 14:17

Nota 1: Durante o exercicio, somente as despesas liquidadas sao consideradas executadas. No encerramento do exercicio, as despesas nao liquidadas inscritas em Restos a Pagar nao processados sao tambem consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparencia, as despesas executadas estao segregadas em:

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

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

ANDRE PACCOLA SASSO
PREFEITO MUNICIPAL
CPF-158.224.038-83

JULIO ANTONIO GONCALVES
SECRETARIO DE FINANCAS
CPF-120.036.368-03

ADRIANO CARLOS PACCOLA
DIRETOR DE GESTAO FINANCEIRA
CRC-1SP220.456/O-4

CN-SIFPM

CONAM

MUNICIPIO DE LENCOIS PAULISTA
RELATORIO DE GESTAO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DIVIDA CONSOLIDADA LIQUIDA
ORCAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Periodo de Referencia: DEZEMBRO/2025 - 3o. QUADRIMESTRE

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

R$ 1,00

DIVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCICIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCICIO DE 2025		
		Ate o 1o.Quadrimestre	Ate o 2o.Quadrimestre	Ate o 3o.Quadrimestre
DIVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	5.857.071,79	5.580.703,79	5.304.335,79	5.027.399,38
Divida Mobiliaria				
Divida Contratual	5.857.071,79	5.580.703,79	5.304.335,79	5.027.399,38
Emprestimos				
Internos				
Externos				
Reestruturacao da Divida de Estados e Municipios				
Financiamentos	5.857.071,79	5.580.703,79	5.304.335,79	5.027.399,38
Internos	5.857.071,79	5.580.703,79	5.304.335,79	5.027.399,38
Externos				
Parcelamento e Renegociacao de Dividas				
De Tributos				
De Contribuicoes Previdenciarias				
De Demais Contribuicoes Sociais				
Do FGTS				
Com Instituicao Nao Financeira				
Demais Dividas Contratuais				
Precatorios posteriores a 05/05/2000 (inclusive)				
Vencidos e nao pagos				
Outras Dividas				
DEDUCOES (II)	51.599.175,67	77.920.018,33	71.423.354,58	57.923.182,00
Disponibilidade de Caixa 1	48.352.132,59	74.655.888,67	68.141.704,08	53.672.121,15
Disponibilidade de Caixa Bruta	57.918.922,37	82.624.795,74	76.648.541,53	65.150.013,46
(-)Restos a Pagar Processados	2.097.014,88	333.382,77	30.530,04	2.843.277,18
(-)Depositos Restituiveis e Valores Vinculados	7.469.774,90	7.635.524,30	8.476.307,41	8.634.615,13
Demais Haveres Financeiros	3.247.043,08	3.264.129,66	3.281.650,50	4.251.060,85
DIVIDA CONSOLIDADA LIQUIDA 2 - (DCL)(III)=(I - II)	-45.742.103,88	-72.339.314,54	-66.119.018,79	-52.895.782,62
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV)	446.808.303,17	460.749.226,11	483.750.318,10	512.004.279,57
(-) Transferencias obrigatorias da Uniao relativas as emendas individuais (artigo 166-A, paragrafo 1, da CF) (V)	1.825.081,35	2.058.691,70	1.983.723,79	2.706.108,69
RECEITA CORRENTE LIQUIDA AJUSTADA PARA CALCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	444.983.221,82	458.690.534,41	481.766.594,31	509.298.170,88
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	1,31	1,21	1,10	0,98
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	-10,27	-15,77	-13,72	-10,38
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUCAO DO SENADO FEDERAL:120%	533.979.866,18	550.428.641,29	578.119.913,17	611.157.805,05
LIMITE DE ALERTA(inciso III do par.1o. do art.59 da LRF) 108%	480.581.879,56	495.385.777,16	520.307.921,85	550.042.024,55

MUNICIPIO DE LENCOIS PAULISTA
RELATORIO DE GESTAO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DIVIDA CONSOLIDADA LIQUIDA
ORCAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Periodo de Referencia: DEZEMBRO/2025 - 3o. QUADRIMESTRE

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

R$ 1,00

OUTROS VALORES NAO INTEGRANTES DA DC				
PRECATORIOS ANTERIORES A 05/05/2000				
PRECATORIOS POSTERIORES A 05/05/2000(Nao incluidos na DC)2	221.010,76	135.709,71	135.709,71	4.004.546,87
PASSIVO ATUARIAL	816.261.075,33	816.261.075,33	1.007.793.705,36	1.007.793.705,36
RP NAO-PROCESSADOS	14.510.673,90	4.286.735,12	2.154.741,32	19.554.103,56
ANTECIPACOES DE RECEITA ORCAMENTARIA - ARO				
DIVIDA CONTRATUAL DE PPP				
APROPRIACAO DE DEPOSITOS JUDICIAIS				

FONTE:CN-SIFPM - Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais, Unidade responsavel- CONTABILIDADE, Data da emissao 30/JAN/2026 e hora de emissao 14:17

NOTAS:

1. A Disponibilidade de Caixa Bruta nao podera apresentar valor negativo. Porem, em determinadas situacoes, como utilizacao de depositos restituiveis para pagamento de despesas proprias do ente, o valor da linha "Disponibilidade de Caixa" podera resultar em valor negativo. Por outro lado, o ente deve incluir os valores das obrigacoes a pagar atrasadas que estiverem registradas como restos a pagar processados (RPP) no item "Outras Dividas" da DC (I), por meio do registro dos RPP sem disponibilidade financeira em conta de controle especifica (nao de forma automatica) e, para evitar duplicidade, deve deduzir o valor correspondente do montante total de RPP informado no bloco das DEDUCOES (II).
2. Refere-se aos precatorios posteriores a 05/05/2000 que, em cumprimento ao disposto no artigo 100 da Constituicao Federal, ainda nao foram incluidos no orcamento ou constam no orcamento e ainda nao foram pagos. Ao final do exercicio em que esses precatorios foram incluidos ou que deveriam ter sido incluidos, os valores deverao compor a linha "Precatorios Posteriores a 05/05/2000(inclusive)-Vencidos e nao pagos".

DETALHAMENTO	SALDO DO EXERCICIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCICIO DE 2025		
		Ate o 1o.Quadrimestre	Ate o 2o.Quadrimestre	Ate o 3o.Quadrimestre
Programa de Modernizacao da Administracao Publica - PMAT	0,00	0,00	0,00	0,00
Programa de Iluminacao Publica - RELUZ				

ANDRE PACCOLA SASSO
PREFEITO MUNICIPAL
CPF-158.224.038-83

JULIO ANTONIO GONCALVES
SECRETARIO DE FINANCAS
CPF-120.036.368-03

ADRIANO CARLOS PACCOLA
DIRETOR DE GESTAO FINANCEIRA
CRC-1SP220.456/O-4

MUNICIPIO DE LENCOIS PAULISTA
RELATORIO DE GESTAO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORCAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Periodo de Referencia: JANEIRO a DEZEMBRO/2025 - 3o. QUADRIMESTRE

RGF - ANEXO 3 (LRF, art. 55, inciso I, alinea "c" e art. 40, par. 1o) R$ 1,00

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCICIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCICIO DE 2025		
		Ate o 1o. Quadrimestre	Ate o 2o. Quadrimestre	Ate o 3o. Quadrimestre
AOS ESTADOS (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operacoes de Credito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operacoes de Credito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
AOS MUNICIPIOS (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operacoes de Credito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operacoes de Credito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
AS ENTIDADES CONTROLADAS (III)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operacoes de Credito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operacoes de Credito 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 LIQUIDA - RCL (VI)	446.808.303,17	460.749.226,11	483.750.318,10	512.004.279,57
(-) Transferencias obrigatorias da Uniao relativas as emendas individuais (art.166-A, par. 1o., da CF) (VII)	1.825.081,35	2.058.691,70	1.983.723,79	2.706.108,69
RECEITA CORRENTE LIQUIDA AJUSTADA PARA CALCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)	444.983.221,82	458.690.534,41	481.766.594,31	509.298.170,88
% DO TOTAL DAS GARANTIAS SOBRE A RCL AJUSTADA (V/VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUCAO DO SENADO FEDERAL 22.00%	97.896.308,80	100.911.917,57	105.988.650,74	112.045.597,59
LIMITE DE ALERTA(inciso III do par.1o. do art.59 da LRF) 19.80%	88.106.677,92	90.820.725,81	95.389.785,67	100.841.037,83

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCICIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCICIO DE 2025		
		Ate o 1o. Quadrimestre	Ate o 2o. Quadrimestre	Ate o 3o. Quadrimestre
DOS ESTADOS (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia as operacoes de Credito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia as operacoes de Credito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
DOS MUNICIPIOS (X)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia as operacoes de Credito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia as operacoes de Credito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (XI)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia as operacoes de Credito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia as operacoes de Credito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XIII)=(IX+X+XI+XII)	0,00	0,00	0,00	0,00

MEDIDAS CORRETIVAS:

CN-SIFPM

MUNICIPIO DE LENCOIS PAULISTA
RELATORIO DE GESTAO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORCAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

CONAM

Periodo de Referencia: JANEIRO a DEZEMBRO/2025 - 3o. QUADRIMESTRE

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

R$ 1,00

FONTE:CN-SIFPM - Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais, Unidade responsavel- CONTABILIDADE, Data da emissao 30/JAN/2026 e hora de emissao 14:18

ANDRE PACCOLA SASSO	JULIO ANTONIO GONCALVES	ADRIANO CARLOS PACCOLA
PREFEITO MUNICIPAL	SECRETARIO DE FINANCAS	DIRETOR DE GESTAO FINANCEIRA
CPF-158.224.038-83	CPF-120.036.368-03	CRC-1SP220.456/O-4

CN-SIFPM

MUNICIPIO DE LENCOIS PAULISTA
RELATORIO DE GESTAO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERACOES DE CREDITO
ORCAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Periodo de Referencia: JANEIRO a DEZEMBRO/2025 - 3o. QUADRIMESTRE

CONAM

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

R$ 1,00

OPERACOES DE CREDITO	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referencia	Ate Quadrimestre de Referencia (a
Mobiliaria	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00
Emprestimos	0,00	0,00
Aquisicao Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	0,00	0,00
Antecipacao de Receita pela Venda a Termo de Bens e Servicos	0,00	0,00
Assuncao, Reconhecimento e Confissao de Dividas (LRF,artigo 29, paragrafo 1)	0,00	0,00
Operacoes de Credito nao sujeitas ao limite para fins de contratacao 1. (I)	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00
Emprestimos	0,00	0,00
Aquisicao Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	0,00	0,00
Antecipacoes de Receitas pela Venda a Termo de Bens e Servicos	0,00	0,00
Assuncao, Reconhecimento e Confissao de Dividas (LRF,artigo 29, paragrafo 1)	0,00	0,00
Operacoes de Credito nao sujeitas ao limite para fins de contratacao 1. (II)	0,00	0,00
TOTAL (III)	0,00	0,00

APURACAO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	Valor	% Sobre a RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV)	512.004.279,57	-
(-) Transferencias obrigatorias da Uniao relativas as emendas individuais (paragrafo 1o., artigo 166-A da CF) (V)	2.706.108,69	-
RECEITA CORRENTE LIQUIDA AJUSTADA PARA CALCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI)=(IV-V)	509.298.170,88	-
OPERACOES VEDADAS (VII)		
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURACAO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE(VIII)=(IIIa+VII-Ia-IIa)	0,00	0,00
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUCAO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERACOES DE CREDITO INTERNAS E EXTERNAS	81.487.707,34	16,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do paragrafo 1o. do artigo 59 da LRF)	73.338.936,60	14,40
OPERACOES DE CREDITO POR ANTECIPACAO DA RECEITA ORCAMENTARIA	0,00	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUCAO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERACOES DE CREDITO POR ANTECIPACAO DA RECEITA ORCAMENTARIA	35.650.871,96	7,00

CN-SIFPM

MUNICIPIO DE LENCOIS PAULISTA
RELATORIO DE GESTAO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERACOES DE CREDITO
ORCAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Periodo de Referencia: JANEIRO a DEZEMBRO/2025 - 3o. QUADRIMESTRE

CONAM

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

R$ 1,00

OUTRAS OPERACOES QUE INTEGRAM A DIVIDA CONSOLIDADA	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referencia	Ate Quadrimestre de Referencia (a
Parcelamentos de Dividas	0,00	0,00
Tributos	0,00	0,00
Contribuicoes Previdenciarias	0,00	0,00
FGTS	0,00	0,00
Demais Contribuicoes Sociais	0,00	0,00
Operacoes de reestruturacao e recomposicao do principal de dividas	0,00	0,00

DETALHAMENTO	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referencia	Ate Quadrimestre de Referencia (a
Programa de Modernizacao da Administracao Publica - PMAT	0,00	0,00
Programa de Iluminacao Publica - RELUZ	0,00	0,00

CONAM-RGF4-2025

FONTE:CN-SIFPM - Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais, Unidade responsavel- CONTABILIDADE, Data da emissao 30/JAN/2026 e hora de emissao 14:20

Notas:

(1) Conforme Manual para Instrucao de Pleitos (MIP), disponivel em conteudo.tesouro.gov.br/manuais/mip, essas operacoes podem ser contratadas mesmo que nao haja margem disponivel nos limites. No entanto, uma vez contratadas, os fluxos de tais operacoes terao seus efeitos contabilizados para fins da contratacao de outras operacoes de credito.

ANDRE PACCOLA SASSO
PREFEITO MUNICIPAL
CPF-158.224.038-83

JULIO ANTONIO GONCALVES
SECRETARIO DE FINANCAS
CPF-120.036.368-03

ADRIANO CARLOS PACCOLA
DIRETOR DE GESTAO FINANCEIRA
CRC-1SP220.456/O-4

RELATORIO DE GESTAO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORCAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

RGF - ANEXO 5 (LRF, art.55, inciso III, alinea "a") Periodo de Referencia: JANEIRO a DEZEMBRO/2025 R$ 1,00

IDENTIFICACAO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGACOES FINANCEIRAS				INSUFICIENCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSORCIO PUBLICO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LIQUIDA (ANTES DA INSCRICAO EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS DO EXERCICIO) 1	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NAO LIQUIDADOS DO EXERCICIO	EMPENHOS NAO LIQUIDADOS CANCELADOS (NAO INSCRITOS POR INSUFICIENCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LIQUIDA (APOS A INSCRICAO EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS DO EXERCICIO)
		Restos a Pagar Liquidados e Nao Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Nao Liquidados de Exercicios Anteriores	Demais Obrigacoes Financeiras					
		De Exercicios Anteriores	Do Exercicio							
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a-(b+c+d+e)-f)	(h)		(i) = (g - h)
TOTAL DOS RECURSOS NAO VINCULADOS (I)	20.548.791,02	0,00	1.604.549,29	325.660,90	0,00	0,00	18.618.580,83	11.005.477,91	0,00	7.613.102,92
Recursos Nao Vinculados de Impostos	20.548.791,02	0,00	1.604.549,29	325.660,90	0,00	0,00	18.618.580,83	11.005.477,91	0,00	7.613.102,92
Outros Recursos nao 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 (EXC.RPPS)(II)	44.500.757,25	0,00	1.224.017,16	239.636,04	10.120.188,96	0,00	32.916.915,09	7.897.574,25	0,00	25.019.340,84
Recursos Vinculados a Educacao	7.555.460,99	0,00	815.866,85	43.749,52	0,00	0,00	6.695.844,62	3.028.355,16	0,00	3.667.489,46
Transferencias do FUNDEB	3.249.554,40	0,00	812.716,97	0,00	0,00	0,00	2.436.837,43	641.778,61	0,00	1.795.058,82
Outros Recursos Vinculados a Educacao	4.305.906,59	0,00	3.149,88	43.749,52	0,00	0,00	4.259.007,19	2.386.576,55	0,00	1.872.430,64
Recursos Vinculados a Saude	6.038.561,70	0,00	406.866,31	51.450,00	0,00	0,00	5.580.245,39	1.334.104,09	0,00	4.246.141,30
Transferencias Fundo a Fundo - Recursos SUS	4.447.958,51	0,00	0,00	1.584,00	0,00	0,00	4.446.374,51	207.092,56	0,00	4.239.281,95
Outros Recursos Vinculados a Saude	1.590.603,19	0,00	406.866,31	49.866,00	0,00	0,00	1.133.870,88	1.127.011,53	0,00	6.859,35
Recursos Vinculados a Assistencia Social	8.359.214,38	0,00	1.284,00	0,00	0,00	0,00	8.357.930,38	1.078.752,81	0,00	7.279.177,57
Recursos Vinculados a Prev.Social (Exc.RPPS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Vinculacoes Decorrente Transferencias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias de Convenios e Instrumentos Congeneres(ex.Educacao,Saude e Assistencia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Vinculacoes Decorrente Transferencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Vinculacoes Legais	392.247,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	392.247,08	20.654,50	0,00	371.592,58
Recursos de Operacoes de Credito (exceto vinculados a Educacao e a Saude)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos de Alienacao de Bens/Ativos	356.592,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	356.592,85	0,00	0,00	356.592,85
Recursos Vinculados a Fundos (exc.Educacao, Saude, Assistencia e Previdencia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Vinculacoes Legais	35.654,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.654,23	20.654,50	0,00	14.999,73
Recursos Extraorcamentarios	0,00	0,00	0,00	0,00	10.120.188,96	0,00	-10.120.188,96	0,00	0,00	-10.120.188,96
Outras Vinculacoes	22.155.273,10	0,00	0,00	144.436,52	0,00	0,00	22.010.836,58	2.435.707,69	0,00	19.575.128,89
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)	364.752,09	0,00	16.685,72	0,00	15.006,54	0,00	333.059,83	10.476,95	0,00	322.582,88
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalizacao (Plano Previdenciario)2	0,00	0,00	0,00	0,00	15.006,54	0,00	-15.006,54	0,00	0,00	-15.006,54
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Reparticao (Plano Financeiro)	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 Administracao	364.752,09	0,00	16.685,72	0,00	0,00	0,00	348.066,37	10.476,95	0,00	337.589,42

CN-SIFPM | MUNICIPIO DE LENCOIS PAULISTA - PODER EXECUTIVO | CONAM

RELATORIO DE GESTAO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORCAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

RGF - ANEXO 5 (LRF, art.55, inciso III, alinea "a") | Periodo de Referencia: JANEIRO a DEZEMBRO/2025 | R$ 1,00

IDENTIFICACAO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGACOES FINANCEIRAS				INSUFICIENCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSORCIO PUBLICO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LIQUIDA (ANTES DA INSCRICAO EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS DO EXERCICIO) 1	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NAO LIQUIDADOS DO EXERCICIO	EMPENHOS NAO LIQUIDADOS CANCELADOS (NAO INSCRITOS POR INSUFICIENCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LIQUIDA (APOS A INSCRICAO EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS DO EXERCICIO)
		Restos a Pagar Liquidados e Nao Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Nao Liquidados de Exercicios Anteriores	Demais Obrigacoes Financeiras					
		De Exercicios Anteriores	Do Exercicio							
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a-(b+c+d+e)-f)	(h)		(i) = (g - h)
TOTAL (IV) = (I + II + III)	65.414.300,36	0,00	2.845.252,17	565.296,94	10.135.195,50	0,00	51.868.555,75	18.913.529,11	0,00	32.955.026,64

CONAM-RGF5-2025

FONTE:CN-SIFPM - Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais, Unidade responsavel- CONTABILIDADE, Data da emissao 30/JAN/2026 e hora de emissao 14:22
Nota 1: Essa coluna podera apresentar valor negativo, indicando, nesse caso, insuficiencia de caixa apos o registro das obrigacoes financeiras.

ANDRE PACCOLA SASSO
PREFEITO MUNICIPAL
CPF-158.224.038-83

JULIO ANTONIO GONCALVES
SECRETARIO DE FINANCAS
CPF-120.036.368-03

ADRIANO CARLOS PACCOLA
DIRETOR DE GESTAO FINANCEIRA
CRC-1SP220.456/O-4