

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	10.376.674,22	15.131.809,27
Interna	3.106.559,63	3.330.556,61
Emprestimos	2.713.896,13	2.937.893,11
Aquisicao Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	392.663,50	392.663,50
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	7.270.114,59	11.801.252,66
Emprestimos	7.270.114,59	11.801.252,66
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)	10.376.674,22	15.131.809,27
APURACAO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	Valor	% Sobre a RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV)	4.686.404.338,78	-
(-) Transferencias obrigatorias da Uniao relativas as emendas individuais (paragrafo 1o., artigo 166-A da CF) (V)	11.473.448,44	-
RECEITA CORRENTE LIQUIDA AJUSTADA PARA CALCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI)=(IV-V)	4.674.930.890,34	-
OPERACOES VEDADAS (VII)		
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURACAO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE(VIII)=(IIIa+VII-Ia-IIa)	15.131.809,27	0,32
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUCAO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERACOES DE CREDITO INTERNAS E EXTERNAS	747.988.942,45	16,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do paragrafo 1o. do artigo 59 da LRF)	673.190.048,20	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	327.245.162,32	7,00

CN-SIFPM	MUNICIPIO DE SOROCABA 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 23/FEV/2026 e hora d e emissao 15:00

Notas:

- (1) Conforme Manual para Instrucao de Pleitos (MIP), disponivel em [conteudo.tesouro.gov.br/manuais/mip](http://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.

FERNANDO MARTINS DA COSTA NETO  
PREFEITO  
MATRICULA-585530

MARCELO DUARTE REGALADO  
SECRETARIO DA FAZENDA  
MATRICULA-082635

ANDERSON MANRIQUE DE FREITAS  
CHEFE DA DIVISAO DE CONTABILIDADE  
MATRICULA-450052

CARLOS ALBERTO DE LIMA ROCCO JUNIOR  
CONTROLADOR GERAL DO MUNICIPIO  
MATRICULA-468482

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)	176.675.135,50	166.533.649,74	211.986.526,91	198.227.581,07	182.994.704,86	191.202.383,93	189.121.003,28
Pessoal Ativo	130.669.317,68	120.269.412,69	147.632.423,29	149.010.768,22	134.983.391,60	141.842.916,25	139.849.718,77
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variaveis	107.966.853,26	98.267.078,15	122.437.549,38	124.010.679,83	110.132.840,12	115.613.592,61	114.097.724,43
Obrigacoes Patronais	22.702.464,42	22.002.334,54	25.194.873,91	25.000.088,39	24.850.551,48	26.229.323,64	25.751.994,34
Beneficios Previdenciarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	46.005.817,82	46.264.237,05	64.354.103,62	49.216.812,85	48.011.313,26	49.359.467,68	49.271.284,51
Aposentadorias, Reserva e Reformas	40.617.817,24	41.070.371,92	58.290.735,99	43.679.460,43	42.629.228,77	43.759.383,65	43.635.732,38
Pensoes	5.388.000,58	5.193.865,13	6.063.367,63	5.537.352,42	5.382.084,49	5.600.084,03	5.635.552,13
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	41.226.070,13	40.503.447,27	63.788.572,75	64.901.948,77	57.048.476,06	48.499.225,06	48.869.842,35
Indeniz p/Demissao e Incentivos a Demissao Voluntaria e Deducoes Const	532.290,89	509.577,07	507.014,08	344.027,82	485.753,94	167.296,09	532.444,38
Decorrentes de Decisao Judicial de periodo anterior ao da apuracao	479.697,76	477.975,19	12.034.932,17	17.052.113,28	290.277,51	320.193,19	386.578,25
Despesas de Exercicios Anteriores de periodo anterior ao da apuracao	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	39.892.638,51	39.116.150,59	50.673.573,47	47.046.480,84	55.797.618,98	47.568.959,49	47.426.225,68
Agentes Com.de Saude e de Combate as Endemias c/Rec.Vinc(CF,a.198,p11)	321.442,97	399.744,42	573.053,03	459.326,83	474.825,63	442.776,29	524.594,04
Parcela dedutivel ref.piso salarial Enfermeiro,Tec.Enfermagem,Auxiliar							
Enfermagem e Parteira (ADCT,art.38,par.2o)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	135.449.065,37	126.030.202,47	148.197.954,16	133.325.632,30	125.946.228,80	142.703.158,87	140.251.160,93

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

R\$ 1,00

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

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS - LIQUIDADAS (ULTIMOS 12 MESES)					TOTAL	INSCRITAS EM
	AGOSTO/2025	SETEMBRO/2025	OUTUBRO/2025	NOVEMBRO/2025	DEZEMBRO/2025	ULTIMOS 12 MESES (a)	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	188.886.726,42	186.582.872,39	188.576.685,73	253.740.350,29	276.368.405,99	2.410.896.026,11	429.073,72
Pessoal Ativo	139.147.996,90	136.662.443,92	138.152.257,63	178.685.451,66	200.741.340,56	1.757.647.439,17	429.073,72
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variaveis	111.802.764,10	113.361.569,97	112.346.806,82	153.021.742,76	158.544.034,51	1.441.603.235,94	36.147,40
Obrigacoes Patronais	27.345.232,80	23.300.873,95	25.805.450,81	25.663.708,90	42.197.306,05	316.044.203,23	392.926,32
Beneficios Previdenciarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	49.738.729,52	49.920.186,05	50.424.428,10	75.054.898,63	75.627.065,43	653.248.344,52	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	44.161.547,89	44.205.815,64	44.653.868,46	66.395.339,96	66.683.618,92	579.782.921,25	0,00
Pensoes	5.577.181,63	5.714.370,41	5.770.559,64	8.659.558,67	8.943.446,51	73.465.423,27	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)	0,00	242,42	0,00	0,00	0,00	242,42	0,00
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)	49.008.227,40	51.781.605,76	49.551.749,70	74.377.230,39	74.801.065,04	664.357.460,68	36.147,40
Indeniz p/Demissao e Incentivos a Demissao Voluntaria e Deducoes Const	647.733,75	681.388,73	482.183,04	538.560,31	1.036.765,60	6.465.035,70	0,00
Decorrentes de Decisao Judicial de periodo anterior ao da apuracao	264.003,53	204.372,52	58.570,24	534.160,12	119.736,75	32.222.610,51	36.147,40
Despesas de Exercicios Anteriores de periodo anterior ao da apuracao	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	47.858.863,90	48.076.888,20	48.629.965,20	72.200.136,29	72.969.998,81	617.257.499,96	0,00
Agentes Com.de Saude e de Combate as Endemias c/Rec.Vinc(CF,a.198,p11)	237.626,22	2.818.956,31	381.031,22	1.104.373,67	674.563,88	8.412.314,51	0,00
Parcela dedutivel ref.piso salarial Enfermeiro,Tec.Enfermagem,Auxiliar							
Enfermagem e Parteira (ADCT,art.38,par.2o)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	139.878.499,02	134.801.266,63	139.024.936,03	179.363.119,90	201.567.340,95	1.746.538.565,43	392.926,32

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)	4.686.404.338,78	---
(-) Transferencias obrigatorias da Uniao relativas as emendas individuais (artigo 166-A, paragrafo 1, da CF)	11.473.448,44	---
(-) 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)	10.301.148,00	---
(-) Outras Deducoes Constitucionais ou Legais	0,00	---
RECEITA CORRENTE LIQUIDA AJUSTADA PARA CALCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V)	4.664.629.742,34	---
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) = (III a + III b)	1.746.931.491,75	37,45
LIMITE MAXIMO (VII) (incisos I, II e III, artigo 20 da LRF)	2.518.900.060,86	54,00
LIMITE PRUDENCIAL (VIII)=(0,95 x VII) (paragrafo unico do artigo 22 da LRF)	2.392.955.057,82	51,30
LIMITE DE ALERTA (IX) = (0,90 x VII) (inciso II do paragrafo 1 do artigo 59 da LRF)	2.267.010.054,77	48,60

CONAM-RGF1-2025

FONTE:CN-SIFPM - Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais, Unidade responsavel- CONTABILIDADE, Data da emissao 23/FEV/2026 e hora de emissao 14:55

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.

FERNANDO MARTINS DA COSTA NETO  
 PREFEITO  
 MATRICULA-585530

MARCELO DUARTE REGALADO  
 SECRETARIO DA FAZENDA  
 MATRICULA-082635

ANDERSON MANRIQUE DE FREITAS  
 CHEFE DA DIVISAO DE CONTABILIDADE  
 MATRICULA-450052

CARLOS ALBERTO DE LIMA ROCCO JUNIOR  
 CONTROLADOR GERAL DO MUNICIPIO  
 MATRICULA-468482

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
<b>TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V)=(I+II+III+IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (VI)	4.418.567.244,63	4.496.517.863,35	4.566.589.482,74	4.686.404.338,78
(-) Transferencias obrigatorias da Uniao relativas as emendas individuais (art.166-A, par. 1o., da CF) (VII)	12.299.591,94	15.183.783,04	14.077.283,82	11.473.448,44
RECEITA CORRENTE LIQUIDA AJUSTADA PARA CALCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)	4.406.267.652,69	4.481.334.080,31	4.552.512.198,92	4.674.930.890,34
% 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%	969.378.883,59	985.893.497,66	1.001.552.683,76	1.028.484.795,87
LIMITE DE ALERTA (inciso III do par.1o. do art.59 da LRF) 19.80%	872.440.995,23	887.304.147,90	901.397.415,38	925.636.316,28
<b>CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS</b>				
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
<b>TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XIII)=(IX+X+XI+XII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MEDIDAS CORRETIVAS:				

CN-SIFPM

MUNICIPIO DE SOROCABA  
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 23/FEV/2026 e hora de emissao 14:58

FERNANDO MARTINS DA COSTA NETO  
PREFEITO  
MATRICULA-585530

MARCELO DUARTE REGALADO  
SECRETARIO DA FAZENDA  
MATRICULA-082635

ANDERSON MANRIQUE DE FREITAS  
CHEFE DA DIVISAO DE CONTABILIDADE  
MATRICULA-450052

CARLOS ALBERTO DE LIMA ROCCO JUNIOR  
CONTROLADOR GERAL DO MUNICIPIO  
MATRICULA-468482

-

MUNICIPIO DE SOROCABA  
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)	726.066.785,82	705.102.027,49	682.708.031,54	681.820.012,98
Divida Mobiliaria				
Divida Contratual	692.909.123,30	699.035.709,96	678.077.116,27	678.605.581,61
Emprestimos	517.678.948,02	525.290.487,22	505.754.216,05	507.720.769,87
Internos	137.542.798,28	134.627.819,14	131.267.941,49	131.158.592,69
Externos	380.136.149,74	390.662.668,08	374.486.274,56	376.562.177,18
Reestruturacao da Divida de Estados e Municipios				
Financiamentos	175.230.175,28	173.745.222,74	172.322.900,22	170.884.811,74
Internos	175.230.175,28	173.745.222,74	172.322.900,22	170.884.811,74
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	25.679.771,44			
Outras Dividas	7.477.891,08	6.066.317,53	4.630.915,27	3.214.431,37
DEDUCOES (II)	444.093.701,25	524.601.139,91	483.948.690,10	387.239.573,83
Disponibilidade de Caixa 1	363.548.297,70	454.526.643,36	404.571.047,14	300.918.165,61
Disponibilidade de Caixa Bruta	464.758.377,50	523.182.920,16	471.637.041,34	416.801.494,80
(-)Restos a Pagar Processados	44.866.052,09	1.000.823,49	519.301,64	44.411.188,13
(-)Depositos Restituiveis e Valores Vinculados	56.344.027,71	67.655.453,31	66.546.692,56	71.472.141,06
Demais Haveres Financeiros	80.545.403,55	70.074.496,55	79.377.642,96	86.321.408,22
DIVIDA CONSOLIDADA LIQUIDA 2 - (DCL) (III)=(I - II)	281.973.084,57	180.500.887,58	198.759.341,44	294.580.439,15
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV)	4.418.567.244,63	4.496.517.863,35	4.566.589.482,74	4.686.404.338,78
(-) Transferencias obrigatorias da Uniao relativas as emendas individuais (artigo 166-A, paragrafo 1, da CF) (V)	12.299.591,94	15.183.783,04	14.077.283,82	11.473.448,44
RECEITA CORRENTE LIQUIDA AJUSTADA PARA CALCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	4.406.267.652,69	4.481.334.080,31	4.552.512.198,92	4.674.930.890,34
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	16,47	15,73	14,99	14,58
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	6,39	4,02	4,36	6,30
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUCAO DO SENADO FEDERAL:120%	5.287.521.183,22	5.377.600.896,37	5.463.014.638,70	5.609.917.068,40
LIMITE DE ALERTA(inciso III do par.1o. do art.59 da LRF) 108%	4.758.769.064,90	4.839.840.806,73	4.916.713.174,83	5.048.925.361,56

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	77.904.614,23	94.033.139,05	102.355.455,00	162.787.908,30
PASSIVO ATUARIAL	8.945.432.424,67	8.945.432.424,67	8.945.432.424,67	10.251.770.597,94
RP NAO-PROCESSADOS	152.736.197,05	24.132.674,32	12.730.288,16	119.102.524,87
ANTECIPACOES DE RECEITA ORCAMENTARIA - ARO				
DIVIDA CONTRATUAL DE PPP				
APROPRIACAO DE DEPOSITOS JUDICIAIS				

CONAM-RGF2-2025

FONTE:CN-SIFPM - Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais, Unidade responsavel- CONTABILIDADE, Data da emissao 23/FEV/2026 e hora de emissao 14:57

## 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 precatórios 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 precatórios foram incluidos ou que deveriam ter sido incluidos, os valores deverao compor a linha "Pecatorios 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	0,00	0,00	0,00	0,00

FERNANDO MARTINS DA COSTA NETO  
PREFEITO  
MATRICULA-585530

MARCELO DUARTE REGALADO  
SECRETARIO DA FAZENDA  
MATRICULA-082635

ANDERSON MANRIQUE DE FREITAS  
CHEFE DA DIVISAO DE CONTABILIDADE  
MATRICULA-450052

CARLOS ALBERTO DE LIMA ROCCO JUNIOR  
CONTROLADOR GERAL DO MUNICIPIO  
MATRICULA-468482

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 (a)	OBRIGACOES FINANCEIRAS				INSUFICIENCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSORCIO PUBLICO (f)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LIQUIDA (ANTES DA INSCRICAO EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS DO EXERCICIO) 1 (g) = (a - (b+c+d+e) - f)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NAO LIQUIDADOS DO EXERCICIO (h)	EMPENHOS NAO LIQUIDADOS CANCELADOS (NAO INSCRITOS POR INSUFICIENCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LIQUIDA (APOS A INSCRICAO EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS DO EXERCICIO) (i) = (g - h)
		Restos a Pagar Liquidados e Nao Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Nao Liquidados de Exercicios Anteriores (d)	Demais Obrigacoes Financeiras (e)					
		De Exercicios Anteriores (b)	Do Exercicio (c)							
TOTAL DOS RECURSOS NAO VINCULADOS (I)	103.289.508,81	48.248,09	15.113.295,48	143.866,66	0,00	0,00	87.984.098,58	38.971.535,41	0,00	49.012.563,17
Recursos Nao Vinculados de Impostos	103.289.508,81	48.248,09	15.113.295,48	143.866,66	0,00	0,00	87.984.098,58	38.971.535,41	0,00	49.012.563,17
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)	306.260.056,83	1.807,00	28.342.538,87	3.095.676,78	94.442.553,72	0,00	180.377.480,46	76.047.115,93	0,00	104.330.364,53
Recursos Vinculados a Educacao	35.253.190,51	0,00	18.740.216,90	42,70	0,00	0,00	16.512.930,91	5.687.529,13	0,00	10.825.401,78
Transferencias do FUNDEB	25.656.265,06	0,00	16.024.693,16	0,00	0,00	0,00	9.631.571,90	0,00	0,00	9.631.571,90
Outros Recursos Vinculados a Educacao	9.596.925,45	0,00	2.715.523,74	42,70	0,00	0,00	6.881.359,01	5.687.529,13	0,00	1.193.829,88
Recursos Vinculados a Saude	62.912.001,23	1.807,00	9.132.125,11	2.017.138,81	0,00	0,00	51.760.930,31	48.963.204,86	0,00	2.797.725,45
Transferencias Fundo a Fundo - Recursos SUS	53.585.657,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.585.657,51	1.110.043,93	0,00	52.475.613,58
Outros Recursos Vinculados a Saude	9.326.343,72	1.807,00	9.132.125,11	2.017.138,81	0,00	0,00	-1.824.727,20	47.853.160,93	0,00	-49.677.888,13
Recursos Vinculados a Assistencia Social	3.071.741,11	0,00	45.843,49	0,00	0,00	0,00	3.025.897,62	36.861,49	0,00	2.989.036,13
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	563.789,49	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	503.789,49	454.436,10	0,00	49.353,39
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	563.789,49	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	503.789,49	454.436,10	0,00	49.353,39
Demais Vinculacoes Legais	107.075.496,91	0,00	64.000,00	0,00	0,00	0,00	107.011.496,91	5.927.385,31	0,00	101.084.111,60
Recursos de Operacoes de Credito (exceto vinculados a Educacao e a Saude)	106.427.020,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.427.020,23	5.816.820,72	0,00	100.610.199,51
Recursos de Alienacao de Bens/Ativos	35.428,86	0,00	64.000,00	0,00	0,00	0,00	-28.571,14	110.414,06	0,00	-138.985,20
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	613.047,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	613.047,82	150,53	0,00	612.897,29
Recursos Extraorcamentarios	0,00	0,00	0,00	0,00	94.442.553,72	0,00	-94.442.553,72	0,00	0,00	-94.442.553,72
Outras Vinculacoes	97.383.837,58	0,00	360.353,37	1.018.495,27	0,00	0,00	96.004.988,94	14.977.699,04	0,00	81.027.289,90
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)	92.047.835,64	0,00	243.169,18	0,00	19.733.319,68	0,00	72.071.346,78	35.539,91	0,00	72.035.806,87
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalizacao (Plano Previdenciario)2	77.269.462,99	0,00	90.313,70	0,00	19.733.319,68	0,00	57.445.829,61	0,00	0,00	57.445.829,61
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	14.778.372,65	0,00	152.855,48	0,00	0,00	0,00	14.625.517,17	35.539,91	0,00	14.589.977,26

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 (a)	OBRIGACOES FINANCEIRAS				INSUFICIENCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSORCIO PUBLICO (f)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LIQUIDA (ANTES DA INSCRICAO EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS DO EXERCICIO) 1 (g) = (a - (b+c+d+e) - f)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NAO LIQUIDADOS DO EXERCICIO (h)	EMPENHOS NAO LIQUIDADOS CANCELADOS (NAO INSCRITOS POR INSUFICIENCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LIQUIDA (APOS A INSCRICAO EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS DO EXERCICIO) (i) = (g - h)
		Restos a Pagar Liquidados e Nao Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Nao Liquidados de Exercicios Anteriores (d)	Demais Obrigacoes Financeiras (e)					
		De Exercicios Anteriores (b)	Do Exercicio (c)							
TOTAL (IV) = (I + II + III)	501.597.401,28	50.055,09	43.699.003,53	3.239.543,44	114.175.873,40	0,00	340.432.925,82	115.054.191,25	0,00	225.378.734,57

CONAM-RGF5-2025

FONTE:CN-SIFPM - Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais, Unidade responsavel- CONTABILIDADE, Data da emissao 23/FEV/2026 e hora de emissao 15:03  
 Nota 1: Essa coluna podera apresentar valor negativo, indicando, nesse caso, insuficiencia de caixa apos o registro das obrigacoes financeiras.

FERNANDO MARTINS DA COSTA NETO  
 PREFEITO  
 MATRICULA-585530

MARCELO DUARTE REGALADO  
 SECRETARIO DA FAZENDA  
 MATRICULA-082635

ANDERSON MANRIQUE DE FREITAS  
 CHEFE DA DIVISAO DE CONTABILIDADE  
 MATRICULA-450052

CARLOS ALBERTO DE LIMA ROCCO JUNIOR  
 CONTROLADOR GERAL DO MUNICIPIO  
 MATRICULA-468482

## MUNICIPIO DE SOROCABA - 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	4.686.404.338,78	
Receita Corrente Liquida Ajustada para Calculo dos Limites de Endividamento	4.674.930.890,34	
Receita Corrente Liquida Ajustada para Calculo dos Limites da Despesa com Pessoal	4.664.629.742,34	
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	1.746.931.491,75	37,45
Limite Maximo (incisos I,II e III, art. 20 da LRF) - < % >	2.518.900.060,86	54,00
Limite Prudencial (paragrafo unico, art. 22 da LRF) - < % >	2.392.955.057,82	51,30
Limite de Alerta (inciso II do paragrafo 1o. do art. 59 da LRF) - < % >	2.267.010.054,77	48,60
DIVIDA CONSOLIDADA	VALOR ATE O QUADRIMESTRE DE REFERENCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Divida Consolidada Liquida	294.580.439,15	6,30
Limite Definido por Resolucao do Senado Federal	5.609.917.068,40	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	1.028.484.795,87	22,00
OPERACOES DE CREDITO	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Operacoes de Credito Internas e Externas	15.131.809,27	0,32
Limite Definido pelo Senado Federal para Operacoes de Credito Externas e Internas	747.988.942,45	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	327.245.162,32	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	115.054.191,25	225.378.734,57

CONAM-RGF6-2025

FONTE:CN-SIFPM - Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais, Unidade responsavel- CONTABILIDADE, Data da emissao 23/FEV/2026 e hora de emissao 14:51

FERNANDO MARTINS DA COSTA NETO  
 PREFEITO  
 MATRICULA-585530

MARCELO DUARTE REGALADO  
 SECRETARIO DA FAZENDA  
 MATRICULA-082635

ANDERSON MANRIQUE DE FREITAS  
 CHEFE DA DIVISAO DE CONTABILIDADE  
 MATRICULA-450052

