



ESTADO DO PIAUÍ - PODER LEGISLATIVO
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE DE 2025 - DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2025



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

R\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)1 (f) = (a - (b + c + d + e))	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO (g)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (h) = (f - g)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)	Demais Obrigações Financeiras (e)				
		De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercício (c)						
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	25.102.060,19	255.150,21	2.542.224,62	2.588.898,46	542,15	19.715.244,75	19.715.244,75	0,00	0,00
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	4.715.563,47	0,00	0,00	482.387,76	0,00	4.233.175,71	2.026.614,76	0,00	2.206.560,95
Recursos Vinculados à Previdência Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados a Fundos	4.715.563,47	0,00	0,00	482.387,76	0,00	4.233.175,71	2.026.614,76	0,00	2.206.560,95
Recursos de Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Extraorçamentários Vinculados a Precatórios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Extraorçamentários Vinculados a Depósitos Judiciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Recursos Extraorçamentários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Recursos Vinculados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (III) = (I + II)	29.817.623,66	255.150,21	2.542.224,62	3.071.286,22	542,15	23.948.420,46	21.741.859,51	0,00	2.206.560,95

FONTE: SIAFE-PI e Extrator de dados do SIAFE. Unidade Responsável : DOF.

Nota 1: Em que pese a alteração no Manual de Demonstrativos Fiscais válido para 2025 recomendada pela Secretaria do Tesouro Nacional no dia 31 de dezembro de 2025 no documento de Síntese de Alterações indicando a "Exclusão das contas 2.1.8.8 e 2.2.8.8 da coluna de "Demais Obrigações Financeiras", para evitar duplicidade com as colunas de Restos a Pagar, quando os entes optarem por manter as retenções/consignações com fontes orçamentárias, conforme a 1ª alternativa da IPC 11; bem como a inclusão destas contas apenas na linha de Recursos Extraorçamentários", Entende-se, em virtude da inexistência de duplicidade de valores no caso concreto, pela não exclusão dos valores da referida coluna na linha de recursos não vinculados. Esta decisão foi tomada considerando que tais valores foram recebidos por erro de terceiros, ou seja, recursos não pertencentes ao Tribunal e que devem ser devolvidos a quem de direito em momento posterior, não se confundindo com retenções. A exclusão dos valores da coluna demais obrigações financeiras geraria uma informação incorreta a respeito da existência de saldo de disponibilidade de caixa no valor de R\$ 542,15 (quinhentos e quarenta e dois reais e quinze centavos).

Teresina, 29 de janeiro de 2025

Assinado Digitalmente
Kleber Dantas Eulálio
Presidente em exercício do TCE
CPF: ***.017.323-**

Assinado Digitalmente
Fellipe Sampaio Braga
Diretor de Orçamento e Finanças
CPF: ***.499.193-**

Assinado Digitalmente
Flora Izabel Nobre Rodrigues
Controladora
CPF: ***.230.863-**