

MUNICÍPIO DE ESTÂNCIA  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
3º QUADRIMESTRE 2023 - CONSOLIDADO

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

R\$ 1.00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)														TOTAL (ULTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS															
	Jan/23	Fev/23	Mai/23	Abr/23	Mai/23	Jun/23	Jul/23	Ago/23	Set/23	Out/23	Nov/23	Dez/23				
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	<b>12.353.618,82</b>	<b>10.944.568,04</b>	<b>12.811.777,79</b>	<b>12.524.105,97</b>	<b>13.083.811,31</b>	<b>13.184.042,90</b>	<b>13.043.025,05</b>	<b>12.529.044,23</b>	<b>12.125.336,30</b>	<b>13.154.535,68</b>	<b>13.163.774,18</b>	<b>21.750.196,86</b>	<b>160.837.837,13</b>	<b>57.974,04</b>		
Pessoal Ativo	12.119.261,01	10.697.307,53	12.571.975,04	12.247.681,03	12.830.933,54	12.888.394,56	12.775.540,20	12.260.347,36	11.857.310,82	12.902.992,87	12.903.243,36	21.351.112,44	157.406.099,76	57.974,04		
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	10.661.552,51	9.158.081,25	10.421.671,96	10.255.539,48	10.227.134,40	10.645.761,55	10.679.459,03	10.417.929,85	10.546.705,81	10.643.985,45	10.187.394,19	15.769.835,28	129.615.050,76	5.429,56		
Obrigações Patronais	1.457.708,50	1.539.226,28	2.150.303,08	1.992.141,55	2.603.799,14	2.242.633,01	2.096.081,17	1.842.417,51	1.310.605,01	2.259.007,42	2.715.849,17	5.581.277,16	27.791.049,00	52.544,48		
Benefícios Previdenciários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Pessoal Inativo e Pensionistas	<b>234.357,81</b>	<b>247.260,51</b>	<b>239.802,75</b>	<b>276.424,94</b>	<b>252.877,77</b>	<b>265.648,34</b>	<b>267.484,85</b>	<b>268.696,87</b>	<b>268.025,48</b>	<b>251.542,81</b>	<b>260.530,82</b>	<b>399.084,42</b>	<b>3.231.737,37</b>	<b>0,00</b>		
Aposentadorias, Reserva e Reformas	161.914,94	171.015,79	166.057,88	195.092,38	176.003,81	186.093,59	182.098,83	189.553,37	188.804,51	182.483,44	189.502,18	294.834,16	2.283.454,88	0,00		
Pensões	72.442,87	76.244,72	73.744,87	81.332,56	76.873,96	79.554,75	85.386,02	79.143,50	79.220,97	69.059,37	71.028,64	104.250,26	948.282,49	0,00		
Outros Benefícios Previdenciários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de contratação de forma indireta (6 1º do art. 19 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		
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)</b>	<b>868.980,28</b>	<b>465.252,16</b>	<b>1.065.157,77</b>	<b>667.560,94</b>	<b>750.547,50</b>	<b>658.347,94</b>	<b>524.064,97</b>	<b>887.104,65</b>	<b>704.592,68</b>	<b>674.590,94</b>	<b>731.023,53</b>	<b>885.353,74</b>	<b>8.882.577,10</b>	<b>0,00</b>		
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária e deduções constitucionais	554.257,21	422.561,18	559.853,50	467.178,06	535.310,67	457.965,06	524.064,97	486.338,89	504.209,80	474.208,06	528.301,32	861.928,52	6.376.177,24	0,00		
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	200.382,88	0,00	400.765,76	200.382,88	200.382,88	200.382,88	0,00	400.765,76	200.382,88	200.382,88	200.382,88	23.425,22	2.227.636,90	0,00		
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	114.340,19	42.690,98	104.538,51	0,00	14.853,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.339,33	0,00	278.762,96	0,00		
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	<b>11.484.638,54</b>	<b>10.479.315,88</b>	<b>11.746.820,02</b>	<b>11.856.545,03</b>	<b>12.333.263,81</b>	<b>12.495.694,96</b>	<b>12.518.960,08</b>	<b>11.641.939,58</b>	<b>11.420.743,62</b>	<b>12.479.944,74</b>	<b>12.432.750,65</b>	<b>20.864.843,12</b>	<b>151.755.260,03</b>	<b>57.974,04</b>		
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>											<b>VALOR</b>		<b>% SOBRE A RCL AJUSTADA</b>			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)											267.205.940,81		-			
(.) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)											-500.000,00		-			
(.) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) e ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias											5.774.700,00		-			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)											260.931.240,81		-			
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III + III b)											151.813.234,07		58,18%			
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)											156.558.744,49		60,00%			
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)											148.730.807,26		57,00%			
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)											140.902.870,04		54,00%			

Nota 1: Nos demonstrativos elaborados no primeiro e no segundo quadrimestre de cada exercício, os valores de restos a pagar não processados inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior continuarão a ser informados nesse campo. Esses valores não sofrem alteração pelo seu processamento, e somente no caso de cancelamento podem ser excluídos.

Nota 2: As despesas dos programas de saúde foram deduzidas em vencimentos conforme resoluções do TCE 320 e 321

Nota 3: A Emenda Constitucional nº 120, de 5 de maio de 2022, acrescentou os §§ 7º a 11 ao art. 198 da Constituição Federal, para dispor sobre a responsabilidade financeira da União na política remuneratória dos agentes comunitários de saúde (ACS) e agente de combate às endemias (ACE). Consoante redação do §11 do art. 198, os recursos financeiros repassados pela União aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios para pagamento do vencimento ou de qualquer outra vantagem dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias não serão objeto de inclusão no cálculo para fins do limite de despesa com pessoal.

Tabela 1.1

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL								
2023			2023			2023		
1º Quadrimestre			2º Quadrimestre			3º Quadrimestre		
Limite Máximo	% DTP	% Excedente	Redutor mínimo de 1/3 do Excedente	Limite	% DTP	Redutor Residual	Limite	% DTP
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d) = (1/3*c)	(e) = (b-d)	(f)	(g) = (f-a)	(h) = (a)	(i)
60,00%	58,18%	-1,82%	-0,60%	58,78%				

Nota: DTP corresponde à Despesa Total com Pessoal.

  
GILSON ANDRADE DE OLIVEIRA  
Prefeito Municipal de Estância

  
JOSÉ VALMIR DOS PASSOS - CRCISE 4.111

  
MARCOS ANTÔNIO DOS SANTOS SILVA  
SECRETÁRIO FINANÇAS

  
TERESA ROSELANE BARRETO COSTA  
CONTROLE INTERNO

Tabela 5 – Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar - Estados, DF e Municípios

MUNICÍPIO DE ESTÂNCIA  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
3º QUADRIMESTRE 2023 - CONSOLIDADO

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

R\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS 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 DO EXERCÍCIO)1	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 DO EXERCÍCIO)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores	Demais Obrigações Financeiras	(g) = (a - (b + c + d + e) - f)					
		De Exercícios Anteriores	Do Exercício								
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)</b>	<b>12.839.323,09</b>	-	<b>628.149,15</b>	<b>7.836.144,93</b>	<b>516.202,74</b>	-	<b>3.858.826,27</b>	<b>9.277.486,61</b>	-	<b>5.418.860,34</b>	
Recursos Não Vinculados de Impostos	12.839.323,09	-	628.149,15	7.836.144,93	516.202,74	-	3.858.826,27	9.277.486,61	-	5.418.860,34	
Outros Recursos não Vinculados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)</b>	<b>27.820.199,73</b>	-	<b>3.734.409,92</b>	<b>132.270,18</b>	<b>1.162.094,31</b>	-	<b>22.791.425,32</b>	<b>1.674.865,22</b>	-	<b>21.116.560,10</b>	
Recursos Vinculados à Educação	5.990.859,35	-	3.017.886,86	-	663.965,22	-	2.309.007,27	45.327,62	-	2.263.679,65	
Transferências do FUNDEB	241.267,89	-	167.691,69	-	-	-	73.576,21	36.936,53	-	36.639,68	
Outros Recursos Vinculados à Educação	5.749.591,46	-	2.850.195,18	-	663.965,22	-	2.235.431,06	8.391,09	-	2.227.039,97	
Recursos Vinculados à Saúde	15.167.203,86	-	648.888,59	132.270,18	444.267,53	-	13.941.777,56	1.051.324,95	-	12.890.452,61	
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	15.107.739,12	-	467.241,09	129.295,18	444.267,53	-	14.066.935,32	1.001.484,70	-	13.065.450,62	
Outros Recursos Vinculados à Saúde	59.464,74	-	181.647,50	2.975,00	-	-	126.157,76	49.840,25	-	174.998,01	
Recursos Vinculados à Assistência Social	6.662.136,52	-	67.634,47	-	53.861,56	-	6.540.640,49	578.212,65	-	5.962.427,84	
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneros (exceto Educação, Saúde e Assistência)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Demais Vinculações Legais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Outras Vinculações Legais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Recursos Extraorçamentários	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Outros Vinculados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>TOTAL (IV) = (I + II + III)</b>	<b>40.659.522,82</b>	-	<b>4.362.559,07</b>	<b>7.968.415,11</b>	<b>1.678.297,05</b>	-	<b>26.650.251,59</b>	<b>10.952.351,83</b>	-	<b>15.697.899,76</b>	

Fonte: Sistema Contábil, Secretaria de Finanças, 19/01/2023 - 10:00 horas

NOTA:

- Essa coluna poderá apresentar valor negativo, indicando, nesse caso, insuficiência de caixa após o registro das obrigações financeiras.
- Nessa linha não devem ser informados os investimentos destinados à acumulação para pagamentos futuros

  
GILSON ANDRADE DE OLIVEIRA  
Prefeito Municipal de Estância

  
JOSÉ VALMIR DOS PASSOS - CRCISE 4.111

  
MARCOS ANTÔNIO DOS SANTOS SILVA  
SECRETÁRIO FINANÇAS

  
TERESA ROSELANE BARRETO COSTA  
CONTROLE INTERNO

MUNICÍPIO DE ESTÂNCIA - SE  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
3º QUADRIMESTRE 2023 - CONSOLIDADO

LRF, art. 48 - Anexo 6

RS\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE	
Receita Corrente Líquida		267.205.940,81
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento		266.705.940,81
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal		260.931.240,81
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	151.813.234,07	58,18
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	156.558.744,49	60,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	148.730.807,26	57,00
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	140.902.870,04	54,00
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada Líquida	35.458.963,24	13,30
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	320.647.128,97	120,00
GARANTIAS DE VALORES	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Total das Garantias Concedidas	-	-
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	58.675.306,98	22,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Operações de Crédito Internas e Externas	-	-
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	42.672.950,53	16,35
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	-
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	18.669.415,86	7,00
RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total	10.962.351,83	15.697.899,76

  
**GILSON ANDRADE DE OLIVEIRA**  
Prefeito Municipal de Estância

  
**JOSÉ VALMIR DOS PASSOS - CRC/ISE 4.111**

  
**MARCOS ANTÔNIO DOS SANTOS SILVA**  
SECRETÁRIO FINANÇAS

  
**TERESA ROSELANE BARRETO COSTA**  
CONTROLE INTERNO