

MUNICÍPIO DE ESTÂNCIA
PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
1º QUADRIMESTRE 2024

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															
	Mai/23	Jun/23	Jul/23	Ago/23	Set/23	Out/23	Nov/23	Dez/23	Jan/24	Fev/24	Mar/24	Abr/24				
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	12.424.293,49	12.195.233,68	12.383.728,80	11.839.181,65	11.437.906,54	12.468.211,70	12.298.435,48	20.941.713,61	12.085.353,74	11.565.738,48	10.661.375,26	11.982.735,49	152.283.907,92	57.974,04		
Pessoal Ativo	12.185.761,08	11.947.278,82	12.132.263,37	11.586.504,20	11.185.900,48	12.232.688,31	12.053.924,08	20.574.668,03	11.857.614,33	11.311.047,81	10.421.243,58	11.741.372,39	149.230.266,48	57.974,04		
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	9.692.843,95	9.928.061,97	10.147.902,60	9.860.726,22	9.991.512,78	10.089.706,29	9.454.100,31	15.214.889,46	11.852.815,61	9.714.143,57	9.729.393,25	10.620.892,21	126.296.988,22	5.429,56		
Obrigações Patronais	2.492.917,13	2.019.216,85	1.984.360,77	1.725.777,98	1.194.387,70	2.142.982,02	2.599.823,77	5.359.778,57	4.798,72	1.596.904,24	691.850,33	1.120.480,18	22.933.278,26	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	238.532,41	247.954,86	251.465,43	252.677,45	252.006,06	235.523,39	244.511,40	367.045,58	227.739,41	254.690,67	240.131,68	241.363,10	3.053.641,44	0,00		
Aposentadorias, Reserva e Reformas	161.658,45	168.400,11	166.079,41	173.533,95	172.785,09	166.464,02	173.482,76	262.795,32	162.772,44	184.157,66	172.661,35	171.946,64	2.136.737,20	0,00		
Pensões	76.873,96	79.554,75	85.386,02	79.143,50	79.220,97	69.059,37	71.028,64	104.250,26	64.966,97	70.533,01	67.470,33	69.416,46	916.904,24	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. 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)	458.497,67	1.065.157,77	659.172,69	750.547,50	658.347,94	524.064,97	887.104,65	704.592,68	2.030.418,02	1.106.150,94	968.806,07	1.000.577,14	10.813.437,94	0,00		
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	59.058,59	26.033,50	16.109,81	86.510,67	3.885,06	69.984,97	32.258,89	50.129,80	213.622,81	193.345,64	55.428,68	75.599,83	881.968,25	0,00		
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	0,00	400.765,76	200.382,88	200.382,88	200.382,88	0,00	400.765,76	200.382,88	303.976,97	309.015,91	314.157,88	328.224,94	2.858.438,74	0,00		
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	42.690,98	104.538,51	0,00	14.853,95	0,00	0,00	0,00	0,00	915.180,63	4.817,82	400,00	0,00	1.082.481,89	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		
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, §11)	356.748,00	533.820,00	442.680,00	448.800,00	454.080,00	454.080,00	454.080,00	454.080,00	491.376,00	491.376,00	491.376,00	491.376,00	5.563.872,00	0,00		
Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parreira (ADCT, art. 38, §2º)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.261,61	107.595,57	107.443,51	105.376,37	426.677,06	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)	11.965.795,92	11.130.075,91	11.724.556,11	11.088.634,15	10.779.558,60	11.944.146,73	11.411.330,83	20.237.120,93	10.054.935,72	10.459.587,54	9.692.569,19	10.982.158,35	141.470.469,98	57.974,04		
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR											% SOBRE A RCL AJUSTADA				
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)												285.483.867,28	-			
(-) 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)												-	-			
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF)												5.961.672,00	-			
(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais												426.677,07	-			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)												278.595.518,21	-			
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)												141.628.444,02	50,80%			
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)												150.441.579,83	54,00%			
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)												142.919.500,84	51,30%			
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)												135.397.421,85	48,60%			

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			2024			<Exercício do segundo período seguinte>		
1º Quadrimestre			<Primeiro período seguinte>			<Segundo período seguinte>		
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)
54,00%								

Nota: DTP corresponde à Despesa Total com Pessoal.

MUNICÍPIO DE ESTÂNCIA - SE
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
1º QUADRIMESTRE 2024

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

RS 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2024		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	70.077.629,94	69.123.747,87	-	-
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual	26.904.404,73	25.950.522,66	-	-
Empréstimos	11.542.790,11	11.438.105,61	-	-
Internos	11.542.790,11	11.438.105,61	-	-
Externos				
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios				
Financiamentos	-	0,00	0,00	-
Internos				
Externos				
Parcelamento e Renegociação de dívidas	15.361.614,62	14.512.417,05	-	-
De Tributos	66.464,60	0,00	-	-
De Contribuições Previdenciárias	15.295.150,02	14.512.417,05	-	-
De Demais Contribuições Sociais				
Do FGTS				
Com Instituição Não financeira				
Demais Dívidas Contratuals				
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	43.173.225,21	43.173.225,21	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-
DEDUÇÕES (II)	34.618.666,70	56.610.458,78	-	-
Disponibilidade de Caixa¹	34.618.666,70	56.610.458,78	-	-
Disponibilidade de Caixa Bruta	40.659.522,82	59.878.320,75	-	-
(-) Restos a Pagar Processados	4.362.559,07	988.387,91	0,00	-
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.678.297,05	2.279.474,06	-	-
Demais Haveres Financeiros	-	0,00	-	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I - II)	35.458.963,24	12.513.289,09	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	267.205.940,81	285.483.867,28	-	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	500.000,00	500.000,00	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	266.705.940,81	284.983.867,28	-	-
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	26,28%	24,26%	#DIV/0!	#DIV/0!
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	13,30%	4,39%	#DIV/0!	#DIV/0!
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%	320.647.128,97	341.980.640,74	-	-
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 90%	288.582.416,07	307.782.576,66	-	-
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2024		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000				
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC)²				
PASSIVO ATUARIAL				
RP NÃO-PROCESSADOS	18.920.766,94	12.759.481,99	-	-
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ARO				
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP				
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS				

FONTE: Sistema Contabilis, Secretaria de Finanças, 24/05/2024 - 8h

1. Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total da Disponibilidade de Caixa Bruta for menor que Restos a Pagar Processados, esse saldo negativo não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da "Insuficiência Financeira", no quadro "Outros Valores não integrantes da Dívida Consolidada". Assim, quando o cálculo de Disponibilidade de Caixa for negativo, o valor dessa linha deverá ser (0) "zero".

2. Refere-se aos precatórios posteriores a 05/05/2000 que, em cumprimento ao disposto no artigo 100 da Constituição Federal, ainda não foram incluídos no orçamento ou constam no orçamento e ainda não foram pagos. Ao final do exercício em que esses precatórios foram incluídos ou que deveriam ter sido incluídos, os valores deverão compor a linha "Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos"

NOTA: Consolidado com a Câmara Municipal

MUNICÍPIO DE ESTÂNCIA - SE
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
1º QUADRIMESTRE 2024

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

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2024		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
AOS ESTADOS (I)	-	-	-	-
Em Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Em Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
AOS MUNICÍPIOS (II)	-	-	-	-
Em Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Em Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)	-	-	-	-
Em Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Em Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)	-	-	-	-
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)	-	-	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	267.205.940,81	285.483.867,28	-	-
da CF) (VII)	500.000,00	500.000,00	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)	266.705.940,81	284.983.867,28	-	-
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII)	0,00%	0,00%	-	-
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22%	58.675.306,98	62.696.450,80	-	-
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 90%	52.807.776,28	56.426.805,72	-	-
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS				
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2024		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DOS ESTADOS (IX)	-	-	-	-
Em Garantia às operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Em Garantia às operações de Crédito Internas	-	-	-	-
DOS MUNICÍPIOS (X)	-	-	-	-
Em Garantia às operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Em Garantia às operações de Crédito Internas	-	-	-	-
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (XI)	-	-	-	-
Em Garantia às operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Em Garantia às operações de Crédito Internas	-	-	-	-
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (XII)	-	-	-	-
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	-	-	-	-
MEDIDAS CORRETIVAS:				

FONTE: Sistema Contabilis, Secretaria de Finanças, 24/05/2024 - 8h

NOTA: Consolidado com a Câmara Municipal.

MUNICÍPIO DE ESTÂNCIA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
1º QUADRIMESTRE 2024

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

RS 1,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Mobiliária	-	-
Interna	-	-
Externa	-	-
Contratual	4.000.000,00	4.000.000,00
Interna	4.000.000,00	4.000.000,00
Empréstimos	4.000.000,00	4.000.000,00
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	-	-
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços	-	-
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	-	-
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação ¹ (I)	-	-
Externa	-	-
Empréstimos	-	-
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	-	-
Antecipações de Receitas pela Venda a Termo de Bens e Serviços	-	-
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	-	-
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação ¹ (II)	-	-
TOTAL (III)	4.000.000,00	4.000.000,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	285.483.867,28	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF)	500.000,00	-
(V)	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	284.983.867,28	-
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)	-	-
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (IIIa + VII - Ia - IIa)	4.000.000,00	1,40%
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E	45.597.418,76	16,00%
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	41.037.676,89	14,40%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	-	-
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	19.948.870,71	7,00%
VALOR REALIZADO		
OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Parcelamentos de Dívidas	-	-
Tributos	-	-
Contribuições Previdenciárias	-	-
FGTS	-	-
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas	-	-

FONTE: Sistema Contábil, Secretaria de Finanças, 24/05/2024 - 8h

1 Conforme Manual para Instrução de Pleitos (MIP), disponível em conteudo.tesouro.gov.br/manuais/mip, essas operações podem ser contratadas mesmo que não haja margem disponível nos limites. No entanto, uma vez contratadas, os fluxos de tais operações terão seus efeitos contabilizados para fins da contratação de outras operações de crédito.

NOTA: Consolidado com a Câmara Municipal

MUNICÍPIO DE ESTÂNCIA - SE
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
1º QUADRIMESTRE 2024

LRF, art. 48 - Anexo 6

RS\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE	
Receita Corrente Líquida		285.483.867,28
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento		284.983.867,28
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal		278.595.518,21
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	141.528.444,02	50,80
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	150.441.579,83	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	142.919.500,84	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	135.397.421,85	48,60
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada Líquida	12.513.289,09	4,39
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	341.980.640,74	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	62.696.450,80	22,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Operações de Crédito Internas e Externas	4.000.000,00	1,40
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	45.597.418,76	16,00
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	-
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	19.948.870,71	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	-	-