

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

CUMARU

3º Quadrimestre 2024

FUNDAMENTO LEGAL

Lei Complementar nº 101, de 2000:
- Art. 54;

Resolução TC nº 0004, de 2009 do TCE – PE

Portaria STN nº 699 de 7 de julho de 2023
- Manual de Demonstrativos Fiscais-MDF – 14ª Edição

PREFEITURA DE CUMARU
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL - PODER EXECUTIVO
ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
JAN/2024 A DEZ/2024

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

R\$ 1

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (últimos 12 meses)												TOTAL (últimos 12 meses) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)			
	LIQUIDADAS																
	JAN/2024	FEV/2024	MAR/2024	ABR/2024	MAI/2024	JUN/2024	JUL/2024	AGO/2024	SET/2024	OUT/2024	NOV/2024	DEZ/2024					
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	3.439.403,04	3.747.700,03	3.971.096,97	4.071.830,95	4.083.590,66	4.165.194,35	5.329.782,96	4.297.416,38	4.291.670,71	4.302.250,79	4.322.262,53	6.213.346,19	52.235.545,56	0,00			
Pessoal Ativo	2.615.533,02	2.908.238,21	3.110.968,71	3.191.448,57	3.202.560,96	3.288.551,79	3.959.244,98	3.380.358,00	3.385.402,76	3.399.400,44	3.416.126,09	4.852.194,37	40.710.027,90	0,00			
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	2.222.654,95	2.485.112,30	2.702.158,43	2.724.587,69	2.757.621,63	2.831.756,07	3.488.460,11	2.916.657,93	2.923.333,97	2.941.763,97	2.948.832,04	4.022.137,87	34.965.076,96	0,00			
Obrigações Patronais	392.878,07	423.125,91	408.810,28	466.860,88	444.939,33	456.795,72	470.784,87	463.700,07	462.068,79	457.636,47	467.294,05	830.056,50	5.744.950,94	0,00			
Pessoal Inativo e Pensionistas	823.870,02	839.461,82	860.128,26	880.382,38	881.029,70	876.642,56	1.370.537,98	917.058,38	906.267,95	902.850,35	906.136,44	1.361.151,82	11.525.517,66	0,00			
Aposentadorias, Reserva e Reformas	749.993,77	765.585,57	786.252,01	803.329,13	802.917,45	798.530,31	1.249.532,00	829.300,87	823.292,27	821.710,27	824.124,91	1.237.831,40	10.492.399,96	0,00			
Pensões	73.876,25	73.876,25	73.876,25	77.053,25	78.112,25	78.112,25	121.005,98	87.757,51	82.975,68	81.140,08	82.011,53	123.320,42	1.033.117,70	0,00			
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 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			
Despesas 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)	895.649,39	877.538,84	797.024,82	633.373,71	846.408,96	1.119.539,18	1.222.843,84	1.044.509,75	943.692,38	903.723,44	1.006.396,35	1.751.201,78	12.041.902,44	0,00			
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	2.507,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.507,76	0,00			
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00			
Despesas de Exercícios Anteriores do Período Anterior ao da Apuração	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			
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	612.375,93	599.886,00	518.511,01	367.891,34	566.526,54	876.642,56	937.537,53	747.599,48	638.168,91	619.624,71	712.310,08	1.180.954,16	8.378.028,25	0,00			
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, §11)	133.990,42	146.667,00	145.575,07	134.326,12	144.203,90	99.147,04	132.852,08	132.852,08	141.465,28	118.590,88	130.028,08	251.460,08	1.711.158,03	0,00			
Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º)	136.775,28	130.985,84	132.938,74	131.156,25	135.678,52	143.749,58	152.454,23	164.058,19	164.058,19	165.507,85	164.058,19	318.787,54	1.940.208,40	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)	2.543.753,65	2.870.161,19	3.174.072,15	3.438.457,24	3.237.181,70	3.045.655,17	4.106.939,12	3.252.906,63	3.347.978,33	3.398.527,35	3.315.866,18	4.462.144,41	40.193.643,12	0,00			
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL													VALOR	% SOBRE RCL			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)													90.571.331,62				
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)													3.052.825,00				
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16, da CF)													1.000.000,00				
(-) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11)													1.784.768,00				
(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais													0,00				
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V)													84.733.738,62				
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) = (III a + III b)													40.193.643,12	47,44			
LIMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)													45.756.218,85	54,00			
LIMITE PRUDENCIAL (VIII) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)													43.468.407,91	51,30			
LIMITE DE ALERTA (IX) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)													41.180.596,97	48,60			

PREFEITURA DE CUMARU
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL - PODER EXECUTIVO
ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
JAN/2024 A DEZ/2024

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

R\$ 1

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (art. 15 da LC 178/2021)																
PARÂMETROS PARA REDUÇÃO DO EXCEDENTE DE DTP (art. 15 da LC 178/2021)							Percentual									
Limite Máximo (IX) (%) (LRF, art. 20)							0,00									
DTP em 2021 (XII) (%)							0,00									
Excedente em 2021 (XIII) = (XII - IX) (%)							0,00									
Redutor anual (XIV) = (0,10 x XIII) (%)							0,00									
TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (art. 15 da LC 178/2021)																
Apuração da Trajetória de Retorno ao Limite da DTP (art. 15 da LC 178/2021)																
2021		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032				
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
% DTP (VIII/VII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
LIMITE CONFORME ART. 15 DA LC 178/2021 (%)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

Nota:

1 - Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não-processados são também consideradas executadas.

Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

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

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

2 - A Câmara Municipal não gastará mais de setenta por cento de sua receita com folha de pagamento, incluído o gasto com o subsídio de seus Vereadores, nos termos do Art. 29-A da Constituição Federal

MARIANA MENDES DE MEDEIROS PREFEITA	VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO CONTADORA CRC Nº 016692/O-6	MANOEL JOSÉ PAULA FILHO SECRETÁRIO DE FINANÇAS	JADIEL LOPES DE ALBUQUERQUE 733.396.444-20 CONTROLADOR
--	---	---	--

PREFEITURA DE CUMARU
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA
ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO/2024 A DEZEMBRO/2024

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

R\$ 1

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2024		
		1º Quadrimestre	2º Quadrimestre	3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	18.752.395,28	18.538.304,22	18.300.342,76	18.086.996,10
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	18.752.395,28	18.538.304,22	18.300.342,76	18.086.996,10
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Internos	0,00	0,00	0,00	0,00
Externos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiamentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Internos	0,00	0,00	0,00	0,00
Externos	0,00	0,00	0,00	0,00
Parcelamento e Renegociação de dívidas	18.752.395,28	18.538.304,22	18.300.342,76	18.086.996,10
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Previdenciárias	18.097.297,90	17.902.684,85	17.664.723,39	17.443.906,11
De Demais Contribuições Sociais	47.639,69	28.161,68	28.161,68	35.632,30
Do FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00
Com Instituição Não financeira	607.457,69	607.457,69	607.457,69	607.457,69
Demais Dívidas Contratuais	0,00	0,00	0,00	0,00
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (II)	822.849,18	3.820.550,27	7.958.805,94	6.804.094,09
Disponibilidade de Caixa	816.719,56	3.814.420,65	7.952.676,32	6.797.964,47
Disponibilidade de Caixa Bruta	5.238.067,34	7.802.588,39	12.309.058,28	9.680.228,48
(-) Restos a Pagar Processados	2.614.836,91	1.689.037,61	1.689.037,61	1.469.021,12
(-) Depósitos Restitutivos e Valores Vinculados	1.806.510,87	2.299.130,13	2.667.344,35	1.413.242,89
Demais Haveres Financeiros	6.129,62	6.129,62	6.129,62	6.129,62
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA ² (DCL) (III) = (I - II)	17.929.546,10	14.717.753,95	10.341.536,82	11.282.902,01
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	70.026.906,67	77.854.738,69	86.719.948,64	90.571.331,62
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)	2.032.329,00	2.032.329,00	5.085.154,00	3.052.825,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	67.994.577,67	75.822.409,69	81.634.794,64	87.518.506,62
% da DC sobre a RCL (I/VI)	27,58	24,45	22,42	20,67
% da DCL sobre a RCL (III/VI)	26,37	19,41	12,67	12,89
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <120%>	81.593.493,20	90.986.891,63	97.961.753,57	105.022.207,94
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <108%>	73.434.143,88	81.888.202,47	88.165.578,21	94.519.987,15
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2024		
		1º Quadrimestre	2º Quadrimestre	3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0,00	0,00	0,00	0,00
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DCL)	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVO ATUARIAL	232.100.057,91	232.100.057,91	232.100.057,91	232.100.057,91
RP NÃO-PROCESSADOS	100.333,69	10.500,54	9.191,54	0,00
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ARO	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP	0,00	0,00	0,00	0,00
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015	0,00	0,00	0,00	0,00

MARIANA MENDES DE MEDEIROS

PREFEITA

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO

CONTADORA CRC Nº 016692/O-6

MANOEL JOSÉ PAULA FILHO

SECRETÁRIO DE FINANÇAS

JADIEL LOPES DE ALBUQUERQUE

733.396.444-20

CONTROLADOR

PREFEITURA DE CUMARU
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO/2024 A DEZEMBRO/2024

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

R\$ 1

<u>GARANTIAS CONCEDIDAS</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2024		
		1º Quadrimestre	2º Quadrimestre	3º Quadrimestre
AOS ESTADOS (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
AOS MUNICÍPIOS (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito 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 LÍQUIDA - RCL (VI)	70.026.906,67	77.854.738,69	86.719.948,64	90.571.331,62
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)	2.032.329,00	2.032.329,00	5.085.154,00	3.052.825,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)	67.994.577,67	75.822.409,69	81.634.794,64	87.518.506,62
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <22%>	14.958.807,09	16.680.930,13	17.959.654,82	19.254.071,46
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <19,8%>	13.462.926,38	15.012.837,12	16.163.689,34	17.328.664,31

<u>CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2024		
		1º Quadrimestre	2º Quadrimestre	3º Quadrimestre
DOS ESTADOS (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
DOS MUNICÍPIOS (X)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (XI)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito 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

MARIANA MENDES DE MEDEIROS

PREFEITA

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO

CONTADORA CRC Nº 016692/O-6

MANOEL JOSÉ PAULA FILHO

SECRETÁRIO DE FINANÇAS

JADIEL LOPES DE ALBUQUERQUE

733.396.444-20

CONTROLADOR

PREFEITURA DE CUMARU
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO/2024 A DEZEMBRO/2024

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

R\$ 1

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Mobiliária	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	0,00	0,00
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços	0,00	0,00
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0,00	0,00
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação 1 (I)	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	0,00	0,00
Antecipações de Receitas pela Venda a Termo de Bens e Serviços	0,00	0,00
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0,00	0,00
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação 1 (II)	0,00	0,00
TOTAL (III)	0,00	0,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (IV)	90.571.331,62	0,00
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)	3.052.825,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	87.518.506,62	0,00
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)	0,00	0,00
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (IIIa + VII - Ia - IIa)	0,00	0,00
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	14.002.961,06	16,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <14,4%>	12.602.664,95	14,40
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	6.126.295,46	7,00

OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Parcelamentos de Dívidas	0,00	0,00
Tributos	0,00	0,00
Contribuições Previdenciárias	0,00	0,00
FGTS	0,00	0,00
Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas	0,00	0,00

MARIANA MENDES DE MEDEIROS

PREFEITA

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO

CONTADORA CRC Nº 016692/O-6

MANOEL JOSÉ PAULA FILHO

SECRETÁRIO DE FINANÇAS

JADIEL LOPES DE ALBUQUERQUE
733.396.444-20
CONTROLADOR

PREFEITURA DE CUMARU
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO/2024 A DEZEMBRO/2024

1 de 2

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

R\$ 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO (f)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (Antes da Inscrição em Restos a Pagar Não Processados) (g)=(a-(b+c+d+e)-f)	RESTOS A PAGAR LIQUIDADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO (h)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (Não Inscritos por Insuficiência Financeira) (i) = (g - h)				
		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)	-37.574,14	1.314.218,32	119.332,69	0,00	1.380.900,94	0,00	-2.852.026,09	0,00	0,00	-2.852.026,09			
Recursos Não Vinculados de Impostos	-47.562,23	1.313.782,00	119.332,69	0,00	60.973,39	0,00	-1.541.650,31	0,00	0,00	-1.541.650,31			
Outros Recursos não Vinculados	9.988,09	436,32	0,00	0,00	1.319.927,55	0,00	-1.310.375,78	0,00	0,00	-1.310.375,78			
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)	9.716.861,67	154.802,80	267.613,27	0,00	-20.778,20	0,00	9.315.223,80	0,00	0,00	9.315.223,80			
Recursos Vinculados à Educação	2.000.076,94	0,00	53.883,43	0,00	0,00	0,00	1.946.193,51	0,00	0,00	1.946.193,51			
Transferências do FUNDEB	149.236,56	0,00	53.883,43	0,00	0,00	0,00	95.353,13	0,00	0,00	95.353,13			
Outros Recursos Vinculados à Educação	1.850.840,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.850.840,38	0,00	0,00	1.850.840,38			
Recursos Vinculados à Saúde	3.473.352,63	61.622,41	25.178,06	0,00	0,00	0,00	3.386.552,16	0,00	0,00	3.386.552,16			
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	3.473.341,43	61.622,41	25.178,06	0,00	0,00	0,00	3.386.540,96	0,00	0,00	3.386.540,96			
Outros Recursos Vinculados à Saúde	11,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,20	0,00	0,00	11,20			
Recursos Vinculados à Assistência Social	205.287,20	0,00	4.198,06	0,00	0,00	0,00	201.089,14	0,00	0,00	201.089,14			
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	4.040.672,42	93.180,39	184.353,72	0,00	0,00	0,00	3.763.138,31	0,00	0,00	3.763.138,31			
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (exceto Edu)	682.833,15	93.180,39	111.084,86	0,00	0,00	0,00	478.567,90	0,00	0,00	478.567,90			
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	3.357.839,27	0,00	73.268,86	0,00	0,00	0,00	3.284.570,41	0,00	0,00	3.284.570,41			
Demais Vinculações Legais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à	0,00	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	0,00			
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Outras Vinculações Legais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Recursos Extraorçamentários	-2.527,52	0,00	0,00	0,00	-20.778,20	0,00	18.250,68	0,00	0,00	18.250,68			
Outras Vinculações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)	2.800,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,29	0,00	0,00	2.800,29			
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previd	2.800,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,29	0,00	0,00	2.800,29			
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeir	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 Administração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
TOTAL (IV) = (I + II + III)	9.682.087,82	1.469.021,12	386.945,96	0,00	1.360.122,74	0,00	6.465.998,00	0,00	0,00	6.465.998,00			

PREFEITURA DE CUMARU
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO/2024 A DEZEMBRO/2024

2 de 2

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

R\$ 1

MARIANA MENDES DE MEDEIROS

PREFEITA

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO

CONTADORA CRC Nº 016692/O-6

MANOEL JOSÉ PAULA FILHO

SECRETÁRIO DE FINANÇAS

JADIEL LOPES DE ALBUQUERQUE

733.396.444-20

CONTROLADOR

PREFEITURA DE CUMARU
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO/2024 A DEZEMBRO/2024

LRF, art. 48 – Anexo 6

R\$ 1

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		VALOR
Receita Corrente Líquida		90.571.331,62
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento		87.518.506,62
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal		84.733.738,62
DESPESA COM PESSOAL		VALOR
Despesa Total com Pessoal - DTP	40.193.643,12	47,44
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	45.756.218,85	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	43.468.407,91	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	41.180.596,97	48,60
DÍVIDA CONSOLÍDADA		VALOR
Dívida Consolidada Líquida	11.282.902,01	12,89
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	105.022.207,94	120,00
GARANTIAS DE VALORES		VALOR
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	19.254.071,46	22,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITOS		VALOR
Operações de Crédito Internas e Externas	0,00	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	14.002.961,06	16,00
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	6.126.295,46	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	0,00	6.465.998,00

MARIANA MENDES DE MEDEIROS

PREFEITA

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO

CONTADORA CRC Nº 016692/O-6

MANOEL JOSÉ PAULA FILHO

SECRETÁRIO DE FINANÇAS

JADIEL LOPES DE ALBUQUERQUE
 733.396.444-20
 CONTROLADOR



PREFEITURA MUNICIPAL DE CUMARU

DECLARAÇÃO DE PUBLICAÇÃO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DECLARAÇÃO

Declaro, sob as penas da lei, que o Relatório de Gestão Fiscal da Prefeitura Municipal de Cumaru, relativo ao 3º Quadrimestre do ano de 2024, foi publicado em 30 de janeiro de 2025, no mural da Prefeitura, contendo elementos dispostos no Art. 55 da Lei Complementar nº. 101 de 04.05.2000.

Cumaru, 30 de janeiro de 2025.

Funcionário

Prefeita Constitucional