

PREFEITURA MUNICIPAL DE FREI PAULO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
PERÍODO DE REFERÊNCIA: SETEMBRO E DEZEMBRO DE 2023

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

RS 1.00

| DESPESA COM PESSOAL   | DESPESAS EXECUTADAS<br>(Últimos 12 Meses) |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                      | TOTAL<br>(ÚLTIMOS<br>12 MESES)<br>(a) | INSCRITAS EM<br>RESTOS A PAGAR<br>NÃO<br>PROCESSADOS <sup>1</sup><br>(b) |
|---|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------------|--|
|   | LIQUIDADAS                                |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                      |                                       |  |
|   | JANEIRO                                   | FEVEREIRO           | MARÇO               | ABRIL               | MAIO                | JUNHO               | JULHO               | AGOSTO              | SETEMBRO            | OUTUBRO             | NOVEMBRO            | DEZEMBRO            |                      |                                       |  |
| <b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>  | <b>2.291.832,94</b>                       | <b>2.640.668,59</b> | <b>2.497.706,92</b> | <b>2.486.570,12</b> | <b>2.531.215,74</b> | <b>2.762.104,54</b> | <b>2.783.303,38</b> | <b>2.649.901,53</b> | <b>2.865.823,63</b> | <b>2.712.505,49</b> | <b>3.069.472,68</b> | <b>2.573.914,35</b> | <b>31.865.019,91</b> | <b>0,00</b>                           |  |
| <b>Pessoal Ativo</b>  | <b>2.279.712,94</b>                       | <b>2.630.074,59</b> | <b>2.485.496,92</b> | <b>2.475.976,12</b> | <b>2.520.621,74</b> | <b>2.750.172,54</b> | <b>2.772.691,38</b> | <b>2.639.001,53</b> | <b>2.852.499,63</b> | <b>2.701.605,49</b> | <b>3.056.148,68</b> | <b>2.561.802,35</b> | <b>31.725.803,91</b> | <b>0,00</b>                           |  |
| Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis  | 2.219.361,55                              | 2.377.103,72        | 2.485.496,92        | 2.475.976,12        | 2.520.621,74        | 2.750.172,54        | 2.596.208,84        | 2.635.373,15        | 2.852.499,63        | 2.699.809,18        | 2.925.336,87        | 2.915.144,61        | 31.453.104,87        | 0,00                                  |  |
| Obrigações Patronais  | 60.351,39                                 | 252.970,87          | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 176.482,54          | 3.628,38            | 0,00                | 1.796,31            | 130.811,81          | -353.342,26         | 272.699,04           | 0,00                                  |  |
| <b>Pessoal Inativo e Pensionistas</b>   | <b>12.120,00</b>                          | <b>10.594,00</b>    | <b>12.210,00</b>    | <b>10.594,00</b>    | <b>10.594,00</b>    | <b>11.932,00</b>    | <b>10.612,00</b>    | <b>10.900,00</b>    | <b>13.324,00</b>    | <b>10.900,00</b>    | <b>13.324,00</b>    | <b>12.112,00</b>    | <b>139.216,00</b>    | <b>0,00</b>                           |  |
| Aposentadoria, Reservas e Reformas  | 1.212,00                                  | 1.302,00            | 1.302,00            | 1.302,00            | 1.302,00            | 2.640,00            | 1.320,00            | 1.320,00            | 1.320,00            | 1.320,00            | 1.320,00            | 1.320,00            | 16.980,00            | 0,00                                  |  |
| Pensões   | 10.908,00                                 | 9.292,00            | 10.908,00           | 9.292,00            | 9.292,00            | 9.292,00            | 9.292,00            | 9.580,00            | 12.004,00           | 9.580,00            | 12.004,00           | 10.792,00           | 122.236,00           | 0,00                                  |  |
| <b>Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta (§ 1º do art. 18 da LRF).</b> | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                           |  |
| <b>Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente</b>  | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                           |  |
| <b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)</b>  | <b>172.527,84</b>                         | <b>6.581,49</b>     | <b>6.665,30</b>     | <b>38.691,74</b>    | <b>0,00</b>         | <b>47.585,80</b>    | <b>52.657,33</b>    | <b>47.751,36</b>    | <b>57.460,56</b>    | <b>13.049,79</b>    | <b>46.445,48</b>    | <b>85.478,74</b>    | <b>574.895,43</b>    | <b>0,00</b>                           |  |
| Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária  | 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                                  |  |
| Decorrentes de Decisão Judicial   | 41.578,18                                 | 6.519,19            | 6.580,28            | 38.691,74           | 0,00                | 47.585,80           | 52.657,33           | 47.751,36           | 57.460,56           | 13.049,79           | 46.445,48           | 85.478,74           | 443.798,45           | 0,00                                  |  |
| Despesas de Exercícios Anteriores   | 130.949,66                                | 62,30               | 85,02               | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 131.096,98           | 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>2.119.305,10</b>                       | <b>2.634.087,10</b> | <b>2.491.041,62</b> | <b>2.447.878,38</b> | <b>2.531.215,74</b> | <b>2.714.518,74</b> | <b>2.730.646,05</b> | <b>2.602.150,17</b> | <b>2.808.363,07</b> | <b>2.699.455,70</b> | <b>3.023.027,20</b> | <b>2.488.435,61</b> | <b>31.290.124,48</b> | <b>0,00</b>                           |  |
| <b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (III a + III b)</b>  |   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                      | <b>0,00</b>                           |  |
| <b>CÁLCULO DA RCL</b>   |   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     | <b>31.290.124,48</b> |                                       |  |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)   |   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                      | <b>VALOR</b>                          |  |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)                                   |   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                      | 62.127.878,37                         |  |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16, da CF) (VI)                                     |   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                      | 0,00                                  |  |
| <b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)</b>                            |   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                      | <b>968.004,00</b>                     |  |
| <b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>  |   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                      | <b>61.159.874,37</b>                  |  |
| <b>PERCENTUAL APLICADO COM PESSOAL ATÉ O PERÍODO (VIII) = (V / VII)</b>   |   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                      | <b>% SOBRE A RCL</b>                  |  |
| LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)  |   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                      | <b>51,16%</b>                         |  |
| LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)   |   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     | 54%                  | 33.026.332,16                         |  |
| LIMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 x IX) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)   |   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     | 51,30%               | 31.375.015,55                         |  |
| FONTE: CONTABILIS, Unidade Responsável PREFEITURA MUNICIPAL DE FREI PAULO, Data da emissão 19/01/2024.                                    |   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     | 48,60%               | 29.723.698,94                         |  |

**Tabela 1.1**

| TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL |              |                            |   |                       |              |   |                     |              |
|--|--------------|----------------------------|---|-----------------------|--------------|---|---------------------|--------------|
| <Exercício em que o ente excede o limite>                    |              |                            | <Exercício do primeiro período seguinte>            |                       |              | <Exercício do segundo período seguinte> |                     |              |
| <Quadrimestre/Semestre>                                      |              |                            | <Primeiro período seguinte>                         |                       |              | <Segundo período seguinte>              |                     |              |
| Limite Máximo<br>(a)   | % DTP<br>(b) | % Excedente<br>(c) = (b-a) | Redutor mínimo de 1/3 do Excedente<br>(d) = (1/3*c) | Limite<br>(e) = (b-d) | % DTP<br>(f) | Redutor Residual<br>(g) = (f-a)         | Limite<br>(h) = (a) | % DTP<br>(i) |
| 0,00   | 0,00         | 0,00                       | 0,00  | 0,00                  |              | 0,00                                    | 0,00                | 0,00         |

**Tabela 1.2 - 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)                                |            |
| DTP em 2021 (XII) (%)  |            |
| Excedente em 2021 (XIII) = (XII - IX) (%)                            |            |
| Redutor anual (XIV) = (0,10 x XIII) (%)                              |            |

| TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (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) <sup>2</sup> |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
| DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) <sup>2</sup>  |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
| % DTP (VIII/VII)   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
| LIMITE CONFORME ART. 15 DA LC 178/2021 (%)   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |

  
 ANDERSON MENEZES  
 PREFEITO MUNICIPAL

  
 EMERSON CARLOS DANTAS DOS SANTOS  
 SECRETÁRIO DA FAZENDA

  
 TAVNAH FONTES  
 SECRETÁRIA DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 PERÍODO DE REFERÊNCIA: SETEMBRO E DEZEMBRO DE 2023

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

RS 1,00

| DÍVIDA CONSOLIDADA  | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO    |                       |                       |
|---|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|   |                             | Até o 1º Quadrimestre | Até o 2º Quadrimestre | Até o 3º Quadrimestre |
| <b>DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)</b>  | 19.747.757,36               | 19.555.398,34         | 19.428.943,98         | 21.947.968,06         |
| Divida Mobiliária   |                             |                       |                       |                       |
| Divida Contratual   | 18.617.075,62               | 18.424.716,60         | 18.298.262,24         | 20.622.583,85         |
| Empréstimos   | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Interna   |                             |                       |                       |                       |
| Externa   |                             |                       |                       |                       |
| Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios  |                             |                       |                       |                       |
| Financiamento   | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Interna   |                             |                       |                       |                       |
| Externa   |                             |                       |                       |                       |
| Parcelamento e Renegociação de dívidas  | 18.617.075,62               | 18.424.716,60         | 18.298.262,24         | 20.622.583,85         |
| De Tributos   | 5.395,34                    | 5.395,34              | 5.395,34              | 139.120,57            |
| De Contribuições Previdenciárias  | 18.611.680,28               | 18.419.321,26         | 18.292.866,90         | 20.361.368,77         |
| De Demais Contribuições Sociais   |                             |                       |                       |                       |
| Do FGTS   |                             |                       |                       |                       |
| Com Instituição Não Financeira  |                             |                       |                       | 122.094,51            |
| Demais Dívidas Contratuais  |                             |                       |                       |                       |
| Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos                                 | 1.130.681,74                | 1.130.681,74          | 1.130.681,74          | 1.325.384,21          |
| Outras Dívidas  |                             |                       |                       |                       |
| <b>DEDUÇÕES (II)</b>  | 225.910,62                  | 2.603.030,46          | 2.905.756,85          | 3.443.634,14          |
| Disponibilidade de Caixa <sup>1</sup>   | 225.910,62                  | 2.603.030,46          | 2.905.756,85          | 3.443.634,14          |
| Disponibilidade de Caixa Bruta  | 8.470.759,37                | 10.678.764,43         | 11.363.128,30         | 11.391.137,87         |
| (-) Restos a Pagar Processados  | 2.517.470,37                | 1.240.517,20          | 817.129,66            | 691.359,21            |
| (-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados   | 5.727.378,38                | 6.835.216,77          | 7.640.241,79          | 7.256.144,52          |
| Demais Haveres Financeiros  |                             |                       |                       |                       |
| <b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)</b>  | 19.521.846,74               | 16.952.367,88         | 16.523.187,13         | 18.504.333,92         |
| <b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)</b>  | 54.256.717,78               | 56.547.368,15         | 55.888.726,46         | 62.127.878,37         |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V) | 450.000,00                  | 450.000,00            | 450.000,00            |                       |
| <b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (IV) = (IV - V)</b>      | 53.806.717,78               | 56.097.368,15         | 55.438.726,46         | 62.127.878,37         |
| % da DC sobre a RCL (I/RCL)   | 0,36396889                  | 0,345823316           | 0,347636191           | 0,353270845           |
| % da DCL sobre a RCL (III/RCL)  | 0,359805155                 | 0,299790573           | 0,295644367           | 0,297642682           |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <-%>  | 65.108.061,34               | 67.856.841,78         | 67.066.471,75         | 74.553.454,04         |
| LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <-%>  | 58.597.255,20               | 61.071.157,60         | 60.359.824,58         | 67.098.108,64         |

  

| OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC                       | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO    |                       |                       |
|--|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|  |                             | 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) | 92.954,31                   | 92.954,31             | 92.954,31             | 551.412,95            |
| PASSIVO ATUARIAL   |                             |                       |                       |                       |
| RP NÃO-PROCESSADOS   | 3.410.047,34                | 3.410.047,34          | 2.780.446,34          | 3.719.938,80          |
| ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO                 |                             |                       |                       |                       |
| DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP                                   |                             |                       |                       |                       |
| APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL                           |                             |                       |                       |                       |

FONTE: CONTÁBILIS - Unidade Responsável PREFEITURA MUNICIPAL DE FREI PAULO, Data da emissão 19/01/2024.

1. Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total do Disponibilidade de Caixa Bruta for menor que o 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 DC". Assim quando o cálculo de Disponibilidade de Caixa for negativo, o valor dessa linha deverá ser (0) zero.

  
 ANDERSON MENEZES  
 PREFEITO MUNICIPAL

  
 EMERSON CARLOS DANTAS DOS SANTOS  
 SECRETÁRIO DA FAZENDA

  
 TAINAH FONTES  
 SECRETÁRIA DE CONTROLE INTERNO

PREFEITURA MUNICIPAL DE FREI PAULO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
PERÍODO DE REFERÊNCIA: SETEMBRO E DEZEMBRO DE 2023

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

| GARANTIAS CONCEDIDAS   | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDOS DO EXERCÍCIO DE <EXERCÍCIO> |                       |                       |
|--|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|  |                             | 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                             |                             |                                    |                       |                       |
| AS 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)                          | 54.256.717,78               | 56.547.368,15                      | 55.888.726,46         | 62.127.878,37         |
| da CF) (VII)   | 450.000,00                  | 450.000,00                         | -1.450.000,00         | 0,00                  |
| ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)                            | 53.806.717,78               | 56.097.368,15                      | 57.338.726,46         | 62.127.878,37         |
| % do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII)       |                             |                                    |                       |                       |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <%>        |                             |                                    |                       |                       |
| LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <%> |                             |                                    |                       |                       |
| <b>CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS</b>                             |                             |                                    |                       |                       |
|  | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDOS DO EXERCÍCIO DE <EXERCÍCIO> |                       |                       |
|  |                             | 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:  |                             |                                    |                       |                       |

  
ANDERSON MENEZES  
PREFEITO MUNICIPAL

  
EMERSON CARLOS DANTAS DOS SANTOS  
SECRETÁRIO DA FAZENDA

  
TAINAH FONTES  
SECRETÁRIA DE CONTROLE INTERNO

RELATORIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO**  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 PERÍODO DE REFERÊNCIA: SETEMBRO E DEZEMBRO DE 2023

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

R\$ 1,00

| <b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>  | <b>VALOR REALIZADO</b>              |   |
|--|-------------------------------------|---|
|  | No<br>Quadrimestre<br>de Referência | Até o<br>Quadrimestre<br>de Referência<br>(a) |
| Mobiliária   |                                     |   |
| Interna  | 0,00                                | 0,00  |
| Externa  |                                     |   |
| Contratual   |                                     |   |
| Interna  |                                     |   |
| Empréstimo   | 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 Serviço          |                                     |   |
| Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º) |                                     |   |
| Operações de Crédito previstas no art. 7º § 3º da RSF nº 43/2001     |                                     |   |
| Externa  |                                     |   |
| Empréstimo   | 0,00                                | 0,00  |
| Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro     |                                     |   |
| Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviço          |                                     |   |
| Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º) |                                     |   |
| Operações de Crédito previstas no art. 7º § 3º da RSF nº 43/2001     |                                     |   |
| <b>TOTAL (I)</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                   |

| <b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</b>   | VALOR         | % SOBRE<br>A RCL AJUSTADA |
|--|---------------|---------------------------|
| RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV)  | 62.127.878,37 | -                         |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)               | 0,00          | -                         |
| RECEITA CORRENTE LIQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)                          | 62.127.878,37 | -                         |
| OPERAÇÕES VEDADAS (VII)  |               |                           |
| TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (IIIa + VII - Ia - IIa)                    |               |                           |
| LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS               |               |                           |
| LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <%>  |               |                           |
| 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 |               |                           |

| <b>OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA</b>          | <b>VALOR REALIZADO</b>              |   |
|--|-------------------------------------|---|
|  | No<br>Quadrimestre<br>de Referência | Até o<br>Quadrimestre<br>de Referência<br>(a) |
| Parcelamentos de Dívidas   |                                     |   |
| Tributos   |                                     |   |
| Contribuições Previdenciárias                                      |                                     |   |
| FGTS   |                                     |   |
| Demais Contribuições Sociais                                       |                                     |   |
| Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas |                                     |   |

  
 ANDERSON MENEZES  
 PREFEITO MUNICIPAL

  
 TAINAH FONTES  
 SECRETÁRIA DE CONTROLE INTERNO

  
 EMERSON CARLOS DANTAS DOS SANTOS  
 SECRETÁRIO DA FAZENDA

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
 DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 PERÍODO DE REFERÊNCIA: SETEMBRO E DEZEMBRO DE 2023

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

RS 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) <sup>1</sup> | RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO | EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA) | DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS 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 |  |   |   |   |  |
|   |                                | De Exercícios Anteriores              | Do Exercício      |   |                               |  |   |   |   |  |
|   | (a)                            | (b)                                   | (c)               | (d)   | (e)                           | (f)  | (g) = (a - (b + c + d + e) - f)   | (h)   | (i) = (g-h)   |  |
| <b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)</b>                              | <b>3.764.060,48</b>            | <b>107.809,74</b>                     | <b>400.669,63</b> | <b>34.018,45</b>  | <b>926.939,39</b>             | -  | <b>2.294.623,27</b>   | <b>281.679,67</b>                                       | -   | <b>2.012.943,60</b>  |
| Recursos Não Vinculados de Impostos                                       | 3.764.060,48                   | 107.809,74                            | 400.669,63        | 34.018,45   | 926.939,39                    | -  | 2.294.623,27  | 281.679,67  | -   | 2.012.943,60   |
| Outros Recursos não Vinculados  |                                |                                       |                   |   |                               |  |   |   |   |  |
| <b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)</b>                                 | <b>5.743.719,49</b>            | <b>553.061,46</b>                     | <b>307.452,03</b> | <b>2.697.792,59</b>   | <b>4.051.492,85</b>           | -  | <b>1.866.079,44</b>   | <b>102.115,96</b>                                       | -   | <b>1.968.195,40</b>  |
| Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação            |                                | 114.975,16                            | 100.492,82        | 51.876,69   | 386.474,12                    | -  | 653.818,79  | 31.132,20   | -   | 684.950,99   |
| Transferências do FUNDEB  | 1.224.935,91                   | 382.138,94                            | 100.050,00        | 619,20  | 3.607.509,48                  | -  | 2.865.381,71  | 52.921,95   | -   | 2.918.303,66   |
| Outros Recursos Destinados à Educação                                     | 1.535.615,29                   | 14.885,00                             | 62.603,24         | 255.921,96  | 37.694,56                     | -  | 1.164.510,53  | 1.925,55  | -   | 1.162.584,98   |
| Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde               |                                |                                       |                   |   |                               |  |   |   |   |  |
| Outros Recursos Destinados à Saúde  |                                |                                       |                   |   |                               |  |   |   |   |  |
| Recursos Destinados à Assistência Social                                  |                                |                                       |                   |   |                               |  |   |   |   |  |
| Recursos destinados ao RPPS Capitalização Plano Previdenciário            |                                |                                       |                   |   |                               |  |   |   |   |  |
| Recursos destinados ao RPPS Repartição Plano Financeiro                   |                                |                                       |                   |   |                               |  |   |   |   |  |
| Recursos destinados ao RPPS - Taxa de Administração                       |                                |                                       |                   |   |                               |  |   |   |   |  |
| Recursos de Operações de Crédito (exceto destinados à Educação e à Saúde) |                                |                                       |                   |   |                               |  |   |   |   |  |
| Recursos de Alienação de Bens/Ativos                                      |                                |                                       |                   |   |                               |  |   |   |   |  |
| Recursos Extraorçamentários   |                                |                                       |                   |   |                               |  |   |   |   |  |
| Outros Recursos Vinculados  | 2.983.168,29                   | 41.062,36                             | 44.305,97         | 2.389.374,74  | 19.814,69                     | -  | 488.610,53  | 16.136,26   | -   | 472.474,27   |
| <b>TOTAL (III) = (I + II)</b>   | <b>9.507.779,97</b>            | <b>660.871,20</b>                     | <b>708.121,66</b> | <b>2.731.811,04</b>   | <b>4.978.432,24</b>           | -  | <b>428.543,83</b>   | <b>383.795,63</b>                                       | -   | <b>44.748,20</b>   |

FONTE: CONTABILIS, Unidade Responsável PREFEITURA MUNICIPAL DE FREI PAULO, Data da emissão 19/01/2024.

1 - Essa coluna poderá apresentar valor negativo, indicando, nesse caso, insuficiência de caixa após o registro das obrigações financeiras

  
 ANDERSON MENEZES  
 PREFEITO MUNICIPAL

  
 TAMYRAH FONTES  
 SECRETÁRIA DE CONTROLE INTERNO

  
 EMERSON CARLOS DANTAS DOS SANTOS  
 SECRETÁRIO DA FAZENDA

PREFEITURA MUNICIPAL DE FREI PAULO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
PERÍODO DE REFERÊNCIA: SETEMBRO E DEZEMBRO DE 2023

LRF, art. 48 - Anexo 6

R\$ 1,00

| <b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>  |   | <b>VALOR ATÉ O BIMESTRE</b>   |
|--|---|---|
| Receita Corrente líquida   |   | 61.159.874,37   |
| <b>DESPESA COM PESSOAL</b>   |   |   |
|  | <b>VALOR</b>  | <b>% SOBRE A RCL</b>  |
| Despesa Total com Pessoal - DTP  | 31.290.124,48   | 51,16%  |
| Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>                                | 33.026.332,16   | 54,00%  |
| Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>                                | 31.375.015,55   | 51,30%  |
| <b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>  |   |   |
|  | <b>VALOR</b>  | <b>% SOBRE A RCL</b>  |
| Dívida Consolidada Líquida   | 18.504.333,92   | 30,26%  |
| Limite Definido por Resolução do Senado Federal  | 74.553.454,04   | 121,90%   |
| <b>GARANTIAS DE VALORES</b>  |   |   |
|  | <b>VALOR</b>  | <b>% SOBRE A RCL</b>  |
| Total das Garantias Concedidas   | 0,00  | 0,00%   |
| Limite Definido por Resolução do Senado Federal  | 0,00  | 0,00%   |
| <b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>  |   |   |
|  | <b>VALOR</b>  | <b>% SOBRE A RCL</b>  |
| Operações de Crédito Internas e Externas   | 0,00  | 0,00%   |
| Operações de Crédito por Antecipação da Receita  | 0,00  | 0,00%   |
| Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas        | 0,00  | 0,00%   |
| Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita | 0,00  | 0,00%   |
| <b>RESTOS A PAGAR</b>  |   | <b>DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)</b> |
|  | <b>INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO</b> |   |
| Valor Total  | 383.795,63  | 44.748,20   |

FONTE: CONTABILIS, Unidade Responsável PREFEITURA MUNICIPAL DE FREI PAULO, Data da emissão 19/01/2024.

  
ANDERSON MENEZES  
PREFEITO MUNICIPAL

  
EMERSON CARLOS DANTAS DOS SANTOS  
SECRETÁRIO DA FAZENDA

  
TAYNAH FONTES  
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO