**PREFEITURA MUNICIPAL DE COSMÓPOLIS**

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de Referência: SETEMBRO 2023 a AGOSTO 2024

RGF - ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a") R$ 1,00

| DESPESA COM PESSOAL | DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses) | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | LIQUIDADAS | | | | | | | | | | | | | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS[1] (b) |
| | SET/2023 | OUT/2023 | NOV/2023 | DEZ/2023 | JAN/2024 | FEV/2024 | MAR/2024 | ABR/2024 | MAI/2024 | JUN/2024 | JUL/2024 | AGO/2024 | TOTAL(ÚLTIMOS 12 MESES) (a) | |
| DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I) | 11.338.281,64 | 11.279.598,85 | 14.625.882,59 | 18.619.946,93 | 12.202.034,05 | 9.849.174,20 | 10.261.081,35 | 10.451.479,35 | 10.795.972,32 | 14.167.735,45 | 10.796.812,64 | 10.757.872,95 | 145.145.872,32 | 0,00 |
| Pessoal Ativo | 11.186.358,13 | 11.127.675,34 | 14.403.519,05 | 18.394.872,18 | 12.047.867,23 | 9.702.539,54 | 10.114.446,69 | 10.304.844,69 | 10.639.821,16 | 13.945.803,02 | 10.643.501,12 | 10.604.561,43 | 143.115.809,58 | 0,00 |
| Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis | 8.733.140,17 | 8.607.861,37 | 11.843.437,54 | 13.439.471,38 | 10.191.053,45 | 8.307.490,33 | 8.634.001,09 | 8.797.028,36 | 9.110.393,37 | 12.410.755,22 | 9.094.510,74 | 9.066.420,23 | 118.235.563,25 | 0,00 |
| Obrigações Patronais | 2.453.217,96 | 2.519.813,97 | 2.560.081,51 | 4.955.400,80 | 1.856.813,78 | 1.395.049,21 | 1.480.445,60 | 1.507.816,33 | 1.529.427,79 | 1.535.047,80 | 1.548.990,38 | 1.538.141,20 | 24.880.246,33 | 0,00 |
| Pessoal Inativo e Pensionistas | 151.923,51 | 151.923,51 | 222.363,54 | 225.074,75 | 154.166,82 | 146.634,66 | 146.634,66 | 146.634,66 | 156.151,16 | 221.932,43 | 153.311,52 | 153.311,52 | 2.030.062,74 | 0,00 |
| Aposentadorias, Reserva e Reformas | 79.084,70 | 79.084,70 | 114.058,53 | 116.769,77 | 81.282,01 | 79.103,10 | 79.103,10 | 79.103,10 | 85.535,00 | 117.005,43 | 82.695,36 | 82.695,36 | 1.075.520,16 | 0,00 |
| Pensões | 72.838,81 | 72.838,81 | 108.305,01 | 108.304,98 | 72.884,81 | 67.531,56 | 67.531,56 | 67.531,56 | 70.616,16 | 104.927,00 | 70.616,16 | 70.616,16 | 954.542,58 | 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 |
| 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) | 476.359,67 | 484.730,72 | 416.102,83 | 649.401,30 | 427.648,73 | 413.300,02 | 419.859,83 | 454.367,96 | 543.848,25 | 526.984,05 | 524.649,98 | 456.509,83 | 5.793.763,17 | 0,00 |
| Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária e Deduções Constitucionais | 139.156,80 | 155.303,43 | 140.976,91 | 276.290,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 711.727,83 | 0,00 |
| Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração | 337.202,87 | 329.427,29 | 275.125,92 | 373.110,61 | 280.979,17 | 264.774,06 | 270.110,42 | 330.034,55 | 396.985,13 | 377.124,87 | 377.785,97 | 309.149,67 | 3.921.810,53 | 0,00 |
| Despesas de Exercícios Anteriores de 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 | 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) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 141.200,00 | 141.200,00 | 144.024,00 | 118.608,00 | 141.200,00 | 144.024,00 | 144.024,00 | 144.024,00 | 1.118.304,00 | 0,00 |
| Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.469,56 | 7.325,96 | 5.725,41 | 5.725,41 | 5.663,12 | 5.835,18 | 2.840,01 | 3.336,16 | 41.920,81 | 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)** | **10.861.921,97** | **10.794.868,13** | **14.209.779,76** | **17.970.545,63** | **11.774.385,32** | **9.435.874,18** | **9.841.221,52** | **9.997.111,39** | **10.252.124,07** | **13.640.751,40** | **10.272.162,66** | **10.301.363,12** | **139.352.109,15** | **0,00** |

| APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL | VALOR | % SOBRE A RCL AJUSTADA |
|---|---|---|
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV) | 299.037.599,73 | |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) | 6.510.930,00 | |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) | 2.127.264,00 | |
| (-) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11) | 1.146.705,60 | |
| (-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais | 0,00 | |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V) | 289.252.700,13 | |
| **DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) = (III a + III b)** | **139.352.109,15** | **48,17** |
| LIMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) | 156.196.458,07 | 54,00 |
| LIMITE PRUDENCIAL (VIII) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF) | 148.386.635,17 | 51,30 |
| LIMITE DE ALERTA (IX) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) | 140.576.812,26 | 48,60 |

FONTE: Contabilidade do Município. Metodologia da LRF e Leiaute do Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF da Secretaria do Tesouro Nacional.

**PREFEITURA MUNICIPAL DE COSMÓPOLIS**

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de Referência: AGOSTO 2024

RGF - ANEXO 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b") R$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) | 138.363.201,02 | 140.133.848,08 | 150.582.720,62 | 0,00 |
| Dívida Mobiliária | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dívida Contratual | 105.037.871,98 | 103.907.697,32 | 114.356.569,86 | 0,00 |
| Empréstimos | 0,00 | 0,00 | 8.174.259,44 | 0,00 |
| Internos | 0,00 | 0,00 | 8.174.259,44 | 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 | 3.127.282,98 | 3.127.282,98 | 3.127.282,98 | 0,00 |
| Internos | 3.127.282,98 | 3.127.282,98 | 3.127.282,98 | 0,00 |
| Externos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Parcelamento e Renegociação de dívidas | 101.910.589,00 | 100.780.414,34 | 103.055.027,44 | 0,00 |
| De Tributos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| De Contribuições Previdenciárias | 95.784.501,09 | 94.253.392,40 | 97.166.738,80 | 0,00 |
| De Demais Contribuições Sociais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Do FGTS | 6.126.087,91 | 6.527.021,94 | 5.888.288,64 | 0,00 |
| Com Instituição Não financeira | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Demais Dívidas Contratuais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos | 33.325.329,04 | 36.226.150,76 | 36.226.150,76 | 0,00 |
| Outras Dívidas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DEDUÇÕES (II) | -7.224.255,63 | 10.062.018,24 | 11.228.653,51 | 0,00 |
| Disponibilidade de Caixa[1] | -7.828.966,34 | 9.457.307,53 | 10.623.942,80 | 0,00 |
| Disponibilidade de Caixa Bruta | 22.723.062,76 | 20.415.332,67 | 15.200.947,56 | 0,00 |
| (-) Restos a Pagar Processados | 30.263.583,55 | 8.705.446,40 | 2.124.130,94 | 0,00 |
| (-) Depósitos Restituíves e Valores Vinculados | 288.445,55 | 2.252.578,74 | 2.452.873,82 | 0,00 |
| Demais Haveres Financeiros | 604.710,71 | 604.710,71 | 604.710,71 | 0,00 |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA[2] (DCL) (III) = (I - II) | 145.587.456,65 | 130.071.829,84 | 139.354.067,11 | 0,00 |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV) | 275.367.187,37 | 290.722.468,21 | 299.037.599,73 | 0,00 |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V) | 7.941.438,00 | 7.941.438,00 | 6.510.930,00 | 0,00 |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V) | 267.425.749,37 | 282.781.030,21 | 292.526.669,73 | 0,00 |
| % da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI) | 51,73 | 49,55 | 51,47 | 0,00 |
| % da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI) | 54,44 | 45,99 | 47,63 | 0,00 |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120% | 320.910.899,24 | 339.337.236,25 | 351.032.003,68 | 0,00 |
| LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 90% | 288.819.809,32 | 305.403.512,63 | 315.928.803,31 | 0,00 |

| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PASSIVO ATUARIAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RP NÃO-PROCESSADOS | 17.102.466,68 | 11.019.500,45 | 7.154.079,02 | 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 |

FONTE: Contabilidade do Município. Metodologia da LRF e Leiaute do Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF da Secretaria do Tesouro Nacional.

**PREFEITURA MUNICIPAL DE COSMÓPOLIS**

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

**DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de Referência: JANEIRO a AGOSTO 2024

LRF, art. 48 - Anexo 6 R$ 1,00

| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA | VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE |
|---|---|
| Receita Corrente Líquida | 299.037.599,73 |
| Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento | 292.526.669,73 |
| Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal | 289.252.700,13 |

| DESPESA COM PESSOAL | VALOR | % SOBRE A RCL AJUSTADA |
|---|---|---|
| Despesa Total com Pessoal - DTP | 139.352.109,15 | 48,17 |
| Limite Máximo (incisos I, II e III do art. 20 da LRF) - 54,00% | 156.196.458,07 | 54,00 |
| Limite Prudencial (parágrafo único art. 22 da LRF) - 51,30% | 148.386.635,17 | 51,30 |
| Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 48,60% | 140.576.812,26 | 48,60 |

| DÍVIDA CONSOLIDADA | VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA | % SOBRE A RCL AJUSTADA |
|---|---|---|
| Dívida Consolidada Líquida | 139.354.067,11 | 47,64 |
| Limite Definido por Resolução do Senado Federal | 351.032.003,68 | 120,00 |

| GARANTIAS DE VALORES | VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA | % SOBRE A RCL AJUSTADA |
|---|---|---|
| Total das Garantias Concedidas | 0,00 | 0,00 |
| Limite Definido por Resolução do Senado Federal | 64.355.867,34 | 22,00 |

| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | VALOR | % SOBRE A RCL AJUSTADA |
|---|---|---|
| Operações de Crédito Internas e Externas | 8.174.259,44 | 2,79 |
| Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas | 46.790.320,97 | 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 | 20.470.765,42 | 7,00 |

FONTE: Contabilidade do Município. Metodologia da LRF e Leiaute do Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF da Secretaria do Tesouro Nacional.