

PREFEITURA MUNICIPAL DE COSMÓPOLIS
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de Referência: JANEIRO 2023 a DEZEMBRO 2023

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

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)														INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ¹ (b)
	LIQUIDADAS													TOTAL(ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
	JAN/2023	FEV/2023	MAR/2023	ABR/2023	MAI/2023	JUN/2023	JUL/2023	AGO/2023	SET/2023	OUT/2023	NOV/2023	DEZ/2023			
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	9.474.595,29	10.435.010,94	10.701.777,10	10.653.218,68	11.385.723,96	11.318.734,59	11.299.387,82	11.211.120,58	11.338.281,64	11.279.598,85	14.625.882,59	18.619.946,93	142.343.278,97	0,00	
Pessoal Ativo	9.324.203,69	10.286.903,99	10.556.903,45	10.509.510,47	11.236.170,28	11.164.441,11	11.147.464,31	11.056.485,80	11.186.358,13	11.127.675,34	14.403.519,05	18.394.872,18	140.394.507,80	0,00	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	6.664.934,04	8.029.100,89	8.250.258,18	8.188.379,21	8.758.785,25	8.700.402,47	8.651.075,34	8.581.663,45	8.733.140,17	8.607.861,37	11.843.437,54	13.439.471,38	108.448.509,29	0,00	
Obrigações Patronais	2.659.269,65	2.257.803,10	2.306.645,27	2.321.131,26	2.477.385,03	2.464.038,64	2.496.388,97	2.474.822,35	2.453.217,96	2.519.813,97	2.560.081,51	4.955.400,80	31.945.998,51	0,00	
Pessoal Inativo e Pensionistas	150.391,60	148.106,95	144.873,65	143.708,21	149.553,68	154.293,48	151.923,51	154.634,78	151.923,51	151.923,51	222.363,54	225.074,75	1.948.771,17	0,00	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	83.311,06	79.224,31	75.991,01	74.825,57	77.973,65	80.195,75	79.084,70	81.795,97	79.084,70	79.084,70	114.058,53	116.769,77	1.021.399,72	0,00	
Pensões	67.080,54	68.882,64	68.882,64	68.882,64	71.580,03	74.097,73	72.838,81	72.838,81	72.838,81	72.838,81	108.305,01	108.304,98	927.371,45	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)	448.394,29	406.805,61	431.867,35	408.453,32	494.984,12	414.119,14	419.281,62	395.541,69	476.359,67	484.730,72	416.102,83	649.401,30	5.446.041,66	0,00	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária e Deduções Constitucionais	122.388,48	122.388,00	122.388,00	122.388,00	124.080,00	134.640,00	134.640,00	129.360,00	139.156,80	155.303,43	140.976,91	276.290,69	1.724.000,31	0,00	
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	326.005,81	284.417,61	309.479,35	286.065,32	370.904,12	279.479,14	284.641,62	266.181,69	337.202,87	329.427,29	275.125,92	373.110,61	3.722.041,35	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	
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	9.026.201,00	10.028.205,33	10.269.909,75	10.244.765,36	10.890.739,84	10.904.615,45	10.880.106,20	10.815.578,89	10.861.921,97	10.794.868,13	14.209.779,76	17.970.545,63	136.897.237,31	0,00	

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV)		275.367.187,37
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)		7.941.438,00
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)		1.639.536,00
RECEITA CORRENTE LIQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)		265.786.213,37
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)		136.897.237,31
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)		143.524.555,22
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)		136.348.327,46
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)		129.172.099,70

FONTE: Contabilidade do Município. Metodologia da LRF e Leiute 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: DEZEMBRO 2023

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

R\$1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	120.719.303,06	119.380.380,10	117.103.915,54	121.671.255,42
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	104.244.675,42	102.746.996,66	100.470.532,10	105.037.871,98
Empréstimos	69.336,38	66.539,74	63.622,98	3.127.282,98
Internos	69.336,38	66.539,74	63.622,98	3.127.282,98
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	104.175.339,04	102.680.456,92	100.406.909,12	101.910.589,00
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Previdenciárias	96.471.905,99	95.441.504,72	94.130.435,83	95.784.501,09
De Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Do FGTS	7.703.433,05	7.238.952,20	6.276.473,29	6.126.087,91
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	16.474.627,64	16.633.383,44	16.633.383,44	16.633.383,44
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (II)	32.195.591,32	33.350.111,42	19.102.556,61	-3.955.205,25
Disponibilidade de Caixa ¹	31.485.608,88	31.586.816,23	16.278.219,29	-7.828.966,34
Disponibilidade de Caixa Bruta	41.291.934,11	42.011.908,14	29.096.769,81	22.723.062,76
(-) Restos a Pagar Processados	7.974.068,22	8.392.448,42	10.601.288,69	30.263.583,55
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.832.257,01	2.032.643,49	2.217.261,83	288.445,55
Demais Haveres Financeiros	709.982,44	1.763.295,19	2.824.337,32	3.873.761,09
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA ² (DCL) (III) = (I - II)	88.523.711,74	86.030.268,68	98.001.358,93	125.626.460,67
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	271.896.420,08	276.549.866,93	271.358.381,56	275.367.187,37
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	1.615.000,00	1.665.000,00	4.080.508,00	7.941.438,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	270.281.420,08	274.884.866,93	267.277.873,56	267.425.749,37
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	44,66	43,42	43,81	45,49
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	32,75	31,29	36,66	46,97
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%	324.337.704,10	329.861.840,32	320.733.448,27	320.910.899,24
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 90%	291.903.933,69	296.875.656,28	288.660.103,44	288.819.809,32
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023		
		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	9.628.910,61	2.922.463,55	2.430.354,12	682.966,49
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.