

ERRATA: DESCONSIDERAR A PUBLICAÇÃO DO ANEXO 5 DO RGF(DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR), DO DIA 20/03/2024, NO DOE/PA nº 35.751, E TAMBÉM DO DOE/TCMPA Nº 1.674.

ESTADO DO PARÁ – PODER LEGISLATIVO
TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO/2023 A DEZEMBRO/2023

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

R\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) ₁	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A 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) = (a – (b + c + d + e))	(g)		(h) = (f - g)
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	91.549.166,77	0,00	15.355.782,94	0,00	1.609.323,85	74.584.059,98	8.607.344,65	0,00	65.976.715,33
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	7.346.423,01	0,00	0,00	0,00	0,00	7.346.423,01	193,06	0,00	7.346.229,95
Recursos Vinculados à Previdência Social									
Recursos Vinculados a Fundos	7.346.423,01	0,00	0,00	0,00	0,00	7.967.186,51	193,06	0,00	7.346.229,95
Recursos de Operações de Crédito									
Recursos de Alienação de Bens/Ativos									
Recursos Extraorçamentários Vinculados a Precatórios									
Recursos Extraorçamentários Vinculados a Depósitos Judiciais									
Outros Recursos Extraorçamentários									
Outros Recursos Vinculados									
TOTAL (III) = (I + II)	98.895.589,78	0,00	15.355.782,94	0,00	1.609.323,85	81.930.482,99	8.607.537,71	0,00	73.322.945,28

FONTE: SIAFE/PA; DIROR/DIORF, 20/mar/24 às 10h.

Nota 1 – Na Disponibilidade de Caixa Bruta dos Recursos não Vinculados, estão computados recursos que compõem o FUMREAP/TCM, tais como: o valor de R\$ 609.029,53, referente a Rendimentos de Aplicação financeira, de exercícios anteriores a 2023, lançado na fonte de recurso 02500000012, bem como o valor de R\$ 11.733,97 decorrente de Receita Arrecadada da Dívida Ativa não Tributária, lançada como fonte 02500000001, cuja a vinculação ao Fundo se observa pelo detalhamento dessas fontes.

* Republicado por Incorreção no DOE/TCM nº 1.641 e IOEPA nº 35.698, todos de 30/01/2024.

ANTONIO JOSE COSTA DE FREITAS
GUIMARAES:03720870278
Assinado de forma digital por ANTONIO JOSE COSTA DE FREITAS
GUIMARAES:03720870278
Dados: 2024.03.21 12:53:23 -03'00'

ANTONIO JOSÉ COSTA DE FREITAS GUIMARÃES
Conselheiro Presidente

ADELIA MARIA MACEDO MONTEIRO:22366679220
Assinado de forma digital por ADELIA MARIA MACEDO MONTEIRO:22366679220
Dados: 2024.03.20 13:26:07 -03'00'

ADÉLIA MONTEIRO
Diretora de Orçamento e Finanças

ALCIMAR LOBATO DA SILVA:11873825234
Assinado de forma digital por ALCIMAR LOBATO DA SILVA:11873825234
Dados: 2024.03.21 10:46:59 -03'00'

ALCIMAR LOBATO DA SILVA
Coordenador de Controle Interno

ESTADO DO PARA – PODER LEGISLATIVO
TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICIPIOS
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO/2023 A DEZEMBRO/2023

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

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS														INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (Nota 1) (b)
	(Últimos 12 Meses)														
	LIQUIDADAS														
	JAN/23	FEV/23	MAR/23	ABR/23	MAI/23	JUN/23	JUL/23	AGO/23	SET/23	OUT/23	NOV/23	DEZ/23	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	10.879.284,81	12.654.246,92	17.275.359,37	13.797.688,72	13.957.368,96	15.371.515,62	28.304.379,55	15.514.806,99	14.856.844,82	24.996.804,38	16.455.010,35	43.430.918,15	227.494.228,64	,00	
Pessoal Ativo	9.845.384,69	12.170.215,49	11.605.764,04	11.410.157,61	11.581.671,29	12.762.822,04	25.856.911,46	13.055.194,31	12.411.981,19	22.509.549,37	13.770.921,25	38.819.934,50	195.800.507,24	0,00	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	9.277.867,22	9.505.799,55	9.453.921,60	9.571.501,02	9.771.877,61	10.785.935,40	23.944.195,63	11.142.673,59	10.435.407,46	20.530.852,79	11.789.481,52	34.926.884,13	171.136.397,52		
Obrigações Patronais	567.517,47	2.664.415,94	2.151.842,44	1.838.656,59	1.809.793,68	1.976.886,64	1.912.715,83	1.912.520,72	1.976.573,73	1.978.696,58	1.981.439,73	3.893.050,37	24.664.109,72		
Pessoal Inativo e Pensionistas	1.033.900,12	484.031,43	5.669.595,33	2.387.531,11	2.375.697,67	2.608.693,58	2.447.468,09	2.459.612,68	2.444.863,63	2.487.255,01	2.684.089,10	4.610.983,65	31.693.721,40	0,00	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	523.743,78	0,00	5.185.563,90	1.901.990,99	1.884.519,42	2.111.711,58	1.953.454,26	1.949.624,16	1.909.190,48	1.985.870,12	2.176.616,42	3.654.155,82	25.236.440,93		
Pensões	510.156,34	484.031,43	484.031,43	485.540,12	491.178,25	496.982,00	494.013,83	509.988,52	535.673,15	501.384,89	507.472,68	956.827,83	6.457.280,47		
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)															
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente															
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	543.980,34	517.855,43	4.770.144,27	2.011.042,54	2.609.295,40	2.055.931,81	16.399.467,05	3.349.129,89	2.507.144,27	12.535.794,46	3.819.316,94	20.889.051,98	72.008.154,38	,00	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00	41.949,73	3.076,67	48.456,61	15.917,06	1.988.339,18	116.430,12	238.880,58	1.827.366,67	758.170,12	10.888.169,72	15.926.756,46		
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	33.824,00	33.824,00	33.872,62	33.824,00	33.775,14	35.396,82	35.396,82	35.396,82	35.396,82	35.396,82	35.396,82	70.793,64	452.294,32		
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	0,00	0,00	0,00	39.293,32	561.179,96	83.301,84	12.323.025,87	1.163.207,74	208.492,72	8.612.079,09	965.394,11	5.849.053,50	29.805.028,15		
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	510.156,34	484.031,43	4.694.321,92	1.934.848,55	1.965.883,69	1.921.316,09	2.052.705,18	2.034.095,21	2.024.374,15	2.060.951,88	2.060.355,89	4.081.035,12	25.824.075,45		
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	10.335.304,47	12.136.391,49	12.505.215,10	11.786.646,18	11.348.073,56	13.315.583,81	11.904.912,50	12.165.677,10	12.349.700,55	12.461.009,92	12.635.693,41	22.541.866,17	155.486.074,26	0,00	

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	36.266.172.141,21	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	38.570.503,00	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) e ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11) (VI)	158.510.299,00	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)	36.069.091.339,21	RCL PREVISTA
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)	155.486.074,26	0,43
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	216.414.548,04	0,60
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	205.593.820,63	0,57
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	194.773.093,23	0,54

FONTE: SIAFEM/PA; DIROR/DIORF, 19/jan/24 às 10h.

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: No mês de set/23, está sendo considerado para dedução em Despesas de Exercícios Anteriores, o valor de R\$ 155.101,26, que deixou de ser considerado, respectivamente nos meses de fev/23(R\$ 55.757,27) e mar/23 (R\$ 99.343,99), por estar dentro do período do Relatório.

Nota 3: No mês de set/23, esta sendo ajustado o valor de R\$ 4.990,13, que havia sido alocado indevidamente em fev/23 como Obrigações Patronais (319113), quando trata-se de Vencimentos e Vantagens Fixas (319011). Assim como, está sendo ajustado o montante de R\$ 41.659,32, deduzido de Aposentadorias (319001), onde havia sido computado indevidamente em jun/23, para ser acrescido em Pensionistas (319003), do qual a despesa faz parte.

Nota 4: A despesa com Pessoal, obedece a Resolução nº 17.793/2009 do TCE/PA.

ADELIA MARIA MACEDO
MONTEIRO:22366679220

Assinado de forma digital por ADELIA MARIA MACEDO MONTEIRO:22366679220
Dados: 2024.01.30 11:10:18 -03'00'

ADELIA MONTEIRO
Diretora de Orçamento e Finanças

ANTONIO JOSE COSTA DE FREITAS
GUIMARAES:03720870278

Assinado de forma digital por ANTONIO JOSE COSTA DE FREITAS GUIMARAES:03720870278
Dados: 2024.01.30 15:30:59 -03'00'

ANTONIO JOSE COSTA DE FREITAS GUIMARAES
Conselheiro Presidente

ALCIMAR LOBATO
DA
SILVA:1187382523

Assinado de forma digital por ALCIMAR LOBATO DA SILVA:11873825234
Dados: 2024.01.30 12:28:28 -03'00'

4

ALCIMAR LOBATO DA SILVA
Coordenador de Controle Interno

ESTADO DO PARÁ – PODER LEGISLATIVO
TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO/2023 A DEZEMBRO/2023

LRF, art. 48 - Anexo 6		R\$ 1,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE	
Receita Corrente líquida		36.266.172.141,21	
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal		36.069.091.339,21	
DESPESA COM PESSOAL		VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP		155.486.074,26	0,43
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <0,60%>		216.414.548,04	0,60
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <0,57%>		205.593.820,63	0,57
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <0,54%>		194.773.093,23	0,54
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		8.607.537,71	73.322.945,28

FONTE: SIAFEM/PA, DIROR/DIORF, 19/jan/24 às 10h.

ANTONIO JOSE COSTA DE FREITAS
GUIMARAES:03720870278

Assinado de forma digital por ANTONIO JOSE COSTA DE FREITAS
GUIMARAES:03720870278
Dados: 2024.01.30 15:32:39 -03'00'

ANTONIO JOSE COSTA DE FREITAS
Conselheiro Presidente

ADELIA MARIA MACEDO
MONTEIRO:22366679220

Assinado de forma digital por ADELIA MARIA MACEDO
MONTEIRO:22366679220
Dados: 2024.01.30 11:12:20 -03'00'

ADELIA MONTEIRO
Diretora de Orçamento e Finanças

ALCIMAR LOBATO
DA SILVA:11873825234

Assinado de forma digital por ALCIMAR LOBATO DA SILVA:11873825234
Dados: 2024.01.30 12:30:23 -03'00'

ALCIMAR LOBATO DA SILVA
Coordenador de Controle Interno