

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

CUMARU

3º Quadrimestre 2023

FUNDAMENTO LEGAL

Lei Complementar nº 101, de 2000:

- Art. 54;

Resolução TC nº 0004, de 2009 do TCE – PE

Portaria STN nº 1.447 de 14 de junho de 2022

- Manual de Demonstrativos Fiscais-MDF – 13ª Edição

PREFEITURA DE CUMARU
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
JAN/2023 A DEZ/2023

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

RS 1

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:658154244
04

MARIANA MENDES DE
MEDEIROS:65815424404
Data: 2024.01.30 10:28:16 -0300
PREFEITA

MANOEL JOSE DE
PAULA
FILHO:77140214468

MANOEL JOSÉ DE PAULA FILHO
771.402.144-68
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

WELISSON MANOEL
DA
SILVA:06270282411

WELISSON MANOEL DA SILVA
Data: 2024.01.30 10:44:06 -0300
CONTADOR CRC-PE 031693/O-8

Relatório de Gestão Fiscal (RGF), referente ao 3º Quadrimestre/2023, está sendo publicado no quadro de avisos da Câmara no período de 29 de janeiro de 2024 a 30 de março de 2024. Disponível também no Portal da Transparência.
<https://www.cumaru.pe.leg.br/transparencia/>

PREFEITURA DE CUMARU
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA
ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO/2023 A DEZEMBRO/2023

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

RS 1

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023		
		1º Quadrimestre	2º Quadrimestre	3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	19.270.352,10	19.067.056,06	18.915.496,66	18.752.395,28
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	19.270.352,10	19.067.056,06	18.915.496,66	18.752.395,28
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	19.270.352,10	19.067.056,06	18.915.496,66	18.752.395,28
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Previdenciárias	18.598.255,42	18.425.339,14	18.273.779,74	18.097.297,90
De Demais Contribuições Sociais	64.638,99	34.259,23	34.259,23	47.639,69
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)	30.646,15	3.972.211,85	4.313.189,69	2.043.089,60
Disponibilidade de Caixa	24.516,53	3.966.082,23	4.307.060,07	2.036.959,98
Disponibilidade de Caixa Bruta	4.151.020,64	8.104.708,43	7.688.442,26	5.354.459,05
(-) Restos a Pagar Processados	2.387.163,54	1.987.735,17	1.539.086,46	1.537.966,46
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.739.340,57	2.150.891,03	1.842.295,73	1.779.532,61
Demais Haveres Financeiros	6.129,62	6.129,62	6.129,62	6.129,62
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I - II)	19.239.705,95	15.094.844,21	14.602.306,97	16.709.305,68
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	17.950.140,36	60.228.453,56	61.809.314,77	69.921.305,02
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)	0,00	2.137.039,00	0,00	2.032.329,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	17.950.140,36	58.091.414,56	61.809.314,77	67.888.976,02
% da DC sobre a RCL (I/VI)	107,35	32,82	30,60	27,62
% da DCL sobre a RCL (III/VI)	107,18	25,98	23,62	24,61
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <120%>	21.540.168,43	69.709.697,47	74.171.177,72	81.466.771,22
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <108%>	19.386.151,59	62.738.727,72	66.754.059,95	73.320.094,10
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023		
		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	173.630.280,46	173.630.280,46	173.630.280,46	173.630.280,46
RP NÃO-PROCESSADOS	0,00	0,00	0,00	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:65815424404
Assinado de forma digital por MARIANA MENDES DE MEDEIROS:65815424404
Dados: 2024.01.30 10:29:36 -03'00'

MANOEL JOSE DE PAULA
FILHO:77140214468

Assinado de forma digital por MANOEL JOSE DE PAULA
FILHO:77140214468
Dados: 2024.01.30 10:41:47 -03'00'

WELISSON MANOEL DA SILVA:06270282411
Assinado de forma digital por WELISSON MANOEL DA SILVA:06270282411
Dados: 2024.01.30 10:45:12 -03'00'

MARIANA MENDES DE MEDEIROS
658.154.244-04
PREFEITA

MANOEL JOSÉ DE PAULA FILHO
771.402.144-68
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

WELISSON MANOEL DA SILVA
CONTADOR CRC-PE 031693/O-8

Nota Explicativa

Relatório de Gestão Fiscal (RGF), referente ao 3º Quadrimestre/2023, está sendo publicado no quadro de avisos da Câmara no período de 29 de janeiro de 2024 a 30 de março de 2024. Disponível também no Portal da Transparência.
<https://www.cumaru.pe.leg.br/transparencia/>

PREFEITURA DE CUMARU
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO/2023 A DEZEMBRO/2023

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

RS 1

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023		
		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)	17.950.140,36	60.228.453,56	61.809.314,77	69.921.305,02
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)	0,00	2.137.039,00	0,00	2.032.329,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)	17.950.140,36	58.091.414,56	61.809.314,77	67.888.976,02
% 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%>	3.949.030,88	12.780.111,20	13.598.049,25	14.935.574,72
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <19,8%>	3.554.127,79	11.502.100,08	12.238.244,32	13.442.017,25

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023		
		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:658154244
 04
 Assinado de forma digital por MARIANA MENDES DE MEDEIROS:65815424404
 Dados: 2024.01.30 10:30:41 -03'00'

MANOEL JOSE DE PAULA FILHO:77140214468
 Assinado de forma digital por MANOEL JOSE DE PAULA FILHO:77140214468
 Dados: 2024.01.30 10:40:10 -03'00'

WELISSON MANOEL DA SILVA:06270282411
 Assinado de forma digital por WELISSON MANOEL DA SILVA:06270282411
 Dados: 2024.01.30 10:46:23 -03'00'

MARIANA MENDES DE MEDEIROS
 658.154.244-04
 PREFEITA

MANOEL JOSÉ DE PAULA FILHO
 771.402.144-68
 SECRETÁRIO DE FINANÇAS

WELISSON MANOEL DA SILVA
 CONTADOR CRC-PE 031693/O-8

Nota Explicativa

Relatório de Gestão Fiscal (RGF), referente ao 3º Quadrimestre/2023, está sendo publicado no quadro de avisos da Câmara no período de 29 de janeiro de 2024 a 30 de março de 2024. Disponível também no Portal da Transparência.
<https://www.cumaru.pe.leg.br/transparencia/>

PREFEITURA DE CUMARU
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO/2023 A DEZEMBRO/2023

1 de 2

RGF - ANEXO 5 (LRF, art. 55, inciso III, alínea "a")

R\$ 1

DESTINAÇÃO DE 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)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (Não Inscrições por Insuficiência Financeira)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (Após a Inscrição em Restos a Pagar Não Processados)
		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)	(j) = (g - h)	
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	-628.917,35	1.338.617,03	918.661,35	0,00	1.390.365,89	0,00	-4.276.561,62	6.987,37	0,00	-4.283.548,99
Recursos Não Vinculados de Impostos	-499.150,62	1.283.876,91	917.661,35	0,00	60.973,39	0,00	-2.761.662,27	6.987,37	0,00	-2.768.649,64
Outros Recursos não Vinculados	-129.766,73	54.740,12	1.000,00	0,00	1.329.392,50	0,00	-1.514.899,35	0,00	0,00	-1.514.899,35
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)	5.983.217,75	199.349,43	289.769,84	0,00	108.449,75	0,00	5.385.648,73	93.346,32	0,00	5.292.302,41
Recursos Vinculados à Educação	2.089.543,06	42.884,61	176.259,57	0,00	0,00	0,00	1.870.398,88	0,00	0,00	1.870.398,88
Transferências do FUNDEB	844.208,61	1.603,35	174.542,83	0,00	0,00	0,00	668.062,43	0,00	0,00	668.062,43
Outros Recursos Vinculados à Educação	1.245.334,45	41.281,26	1.716,74	0,00	0,00	0,00	1.202.336,45	0,00	0,00	1.202.336,45
Recursos Vinculados à Saúde	1.745.159,82	61.595,52	67.097,96	0,00	0,00	0,00	1.616.466,34	10.669,80	0,00	1.605.796,54
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	1.475.149,75	61.595,52	67.097,96	0,00	0,00	0,00	1.346.456,27	10.669,80	0,00	1.335.786,47
Outros Recursos Vinculados à Saúde	270.010,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270.010,07	0,00	0,00	270.010,07
Recursos Vinculados à Assistência Social	895.610,25	0,00	5.600,00	0,00	0,00	0,00	890.010,25	0,00	0,00	890.010,25
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	1.252.904,62	94.869,30	40.812,31	0,00	0,00	0,00	1.117.223,01	82.676,52	0,00	1.034.546,49
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneros (exceto Edu)	1.138.741,56	94.869,30	40.812,31	0,00	0,00	0,00	1.003.059,95	0,00	0,00	1.003.059,95
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	114.163,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.163,06	82.676,52	0,00	31.486,54
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	0,00	0,00	0,00	0,00	108.449,75	0,00	-108.449,75	0,00	0,00	-108.449,75
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)	8.889,61	69.147,91	10.093,02	0,00	0,00	0,00	-70.351,32	0,00	0,00	-70.351,32
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previd	8.889,61	69.147,91	10.093,02	0,00	0,00	0,00	-70.351,32	0,00	0,00	-70.351,32
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro	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)	5.363.190,01	1.607.114,37	1.218.524,21	0,00	1.498.815,64	0,00	1.038.735,79	100.333,69	0,00	938.402,10

MARIANA MENDES DE MEDEIROS:6581542440
4
Assinado de forma digital por MARIANA MENDES DE MEDEIROS:6581542440
Dados: 2024.01.30 10:32:31 -03'00"

MANOEL JOSE DE PAULA FILHO:77140214468
Assinado de forma digital por MANOEL JOSE DE PAULA FILHO:77140214468
Dados: 2024.01.30 10:35:49 -03'00"

WELISSON MANOEL DA SILVA:06270282411
Assinado de forma digital por WELISSON MANOEL DA SILVA:06270282411
Dados: 2024.01.30 10:48:53 -03'00"

MARIANA MENDES DE MEDEIROS
658.154.244-04
PREFEITA

MANOEL JOSÉ DE PAULA FILHO
771.402.144-68
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

WELISSON MANOEL DA SILVA
CONTADOR CRC-PE 031693/O-8

PREFEITURA DE CUMARU
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO/2023 A DEZEMBRO/2023

RGF - ANEXO 5 (LRF, art. 55, inciso III, alínea "a")

2 de 2

R\$ 1

Nota Explicativa

Relatório de Gestão Fiscal (RGF), referente ao 3º Quadrimestre/2023, está sendo publicado no quadro de avisos da Câmara no período de 29 de janeiro de 2024 a 30 de março de 2024. Disponível também no Portal da Transparência.
<https://www.cumaru.pe.leg.br/transparencia/>



PREFEITURA 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 2023, foi publicado em 29 de janeiro de 2024, no mural da Prefeitura, contendo elementos dispostos no Art. 55 da Lei Complementar nº. 101 de 04.05.2000.

Cumaru, 29 de janeiro de 2024.

MANOEL JOSE DE
PAULA
FILHO:77140214468

Funcionário

Assinado de forma digital
por MANOEL JOSE DE
PAULA FILHO:77140214468
Dados: 2024.01.30 10:35:04
-03'00'

MARIANA
MENDES DE
MEDEIROS:658154
24404

Prefeita

Assinado de forma digital
por MARIANA MENDES DE
MEDEIROS:65815424404
Dados: 2024.01.30 10:33:37
-03'00'