

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 A DEZEMBRO/2024

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

RS 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)
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)</b>	<b>101.904.514,27</b>	<b>0,00</b>	<b>713.363,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>101.191.151,18</b>	<b>28.045.600,52</b>	<b>0,00</b>	<b>73.145.550,66</b>
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)</b>	<b>12.457.205,65</b>	-	-	-	<b>2.502.439,49</b>	<b>9.954.766,16</b>	<b>460,27</b>	-	<b>9.954.305,89</b>
Recursos Vinculados à Previdência Social									
Recursos Vinculados a Fundos	9.954.766,16	-				9.954.766,16	460,27	-	9.954.305,89
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	2.502.439,49				2.502.439,49				
Outros Recursos Vinculados									
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>114.361.719,92</b>	-	<b>713.363,09</b>	-	<b>2.502.439,49</b>	<b>111.145.917,34</b>	<b>28.046.060,79</b>	-	<b>83.099.856,55</b>

FONTES: SIAFE, DIORF/TCMPA, 20/01/2025, às 10hs.

NOTAS:

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

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

ANTONIO JOSE COSTA DE FREITAS  
 Assinado de forma digital por ANTONIO JOSE COSTA DE FREITAS  
 GUIMARAES:03720870278  
 Dados: 2025.01.28 13:57:56 -03'00'

ANTONIO JOSÉ DE FREITAS GUIMARÃES  
 Conselheiro Presidente

ALCIMAR LOBATO DA SILVA:11873825  
 Assinado de forma digital por ALCIMAR LOBATO DA SILVA:11873825234  
 Dados: 2025.01.28 12:51:38 -03'00'

ALCIMAR LOBATO DA SILVA  
 Coodenador de Controle Interno

ADELIA MARIA MACEDO  
 Assinado de forma digital por ADELIA MARIA MACEDO  
 MONTEIRO:22366679220  
 Dados: 2025.01.27 17:19:49 -03'00'

ADELIA MONTEIRO  
 Diretora de Orçamento e Finanças

PODER LEGISLATIVO  
TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A DEZEMBRO 2024

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

RS 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS <sup>1</sup>
	(Últimos 12 Meses)													
	LIQUIDADAS													
	JAN/24	FEV/24	MAR/24	ABR/24	MAI/24	JUN/24	JUL/24	AGO/24	SET/24	OUT/24	NOV/24	DEZ/24	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	(b)
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	<b>12.292.740,83</b>	<b>19.367.997,43</b>	<b>15.054.291,61</b>	<b>15.473.018,22</b>	<b>16.000.902,86</b>	<b>18.969.791,41</b>	<b>17.739.537,01</b>	<b>16.658.440,44</b>	<b>16.490.619,75</b>	<b>19.663.303,56</b>	<b>20.937.694,06</b>	<b>49.300.444,20</b>	<b>237.948.781,38</b>	<b>1.767.888,91</b>
Pessoal Ativo	12.292.740,83	14.222.473,35	12.584.765,56	12.963.774,48	13.512.649,86	16.336.832,88	14.879.349,28	14.052.818,25	13.883.649,89	17.023.757,00	18.305.199,50	44.371.857,34	204.429.868,22	1.767.888,91
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	11.269.890,24	11.290.099,15	10.604.057,59	10.975.888,48	11.480.873,40	14.224.829,36	12.532.265,83	11.922.225,79	11.746.875,09	14.884.274,89	16.167.238,12	40.110.103,54	177.208.621,48	1.767.888,91
Obrigações Patronais	1.022.850,59	2.932.374,20	1.980.707,97	1.987.886,00	2.031.776,46	2.112.003,52	2.347.083,45	2.130.592,46	2.136.774,80	2.139.482,11	2.137.961,38	4.261.753,80	27.221.246,74	
Pessoal Inativo e Pensionistas	0,00	5.145.524,08	2.469.526,05	2.509.243,74	2.488.253,00	2.632.958,53	2.860.187,73	2.605.622,19	2.606.969,86	2.639.546,56	2.632.494,56	4.928.586,86	33.518.913,16	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	0,00	4.145.211,36	1.995.457,48	2.035.175,17	2.014.184,43	2.123.241,24	2.299.970,06	2.105.864,03	2.093.391,61	2.122.190,07	2.103.450,20	3.961.937,17	27.000.072,82	
Pensões	0,00	1.000.312,72	474.068,57	474.068,57	474.068,57	509.717,29	560.217,67	499.758,16	513.578,25	517.356,49	529.044,36	966.649,69	6.518.840,34	
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														
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)</b>	<b>81.700,73</b>	<b>4.652.278,11</b>	<b>2.253.426,20</b>	<b>2.656.000,11</b>	<b>3.086.005,78</b>	<b>4.928.585,09</b>	<b>2.350.922,55</b>	<b>3.032.190,74</b>	<b>3.178.646,34</b>	<b>5.733.041,34</b>	<b>6.981.433,08</b>	<b>22.366.233,09</b>	<b>61.300.463,16</b>	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	46.303,91	545.126,55	37.826,66	590.846,47	420.265,86	2.862.546,85	78.368,36	504.411,22	402.116,27	1.108.247,06	921.506,88	3.404.687,34	10.922.253,43	
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	35.396,82	0,00	0,00	0,00	269.043,13	3.258,04	3.258,04	3.258,04	3.258,04	3.258,04	3.258,04	3.258,04	327.246,23	
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	0,00	7.223,61	146.420,59	1.113,22	327.190,08	158,07	92.518,91	122.748,92	607.675,61	2.453.687,51	3.890.636,14	14.630.727,14	22.280.099,80	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00	4.099.927,95	2.069.178,95	2.064.040,42	2.069.506,71	2.062.622,13	2.176.777,24	2.401.772,56	2.165.596,42	2.167.848,73	2.166.032,02	4.327.560,57	27.770.863,70	
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, §11)														
Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º)														
Outras Deduções Constitucionais ou Legais														
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	<b>12.211.040,10</b>	<b>14.715.719,32</b>	<b>12.800.865,41</b>	<b>12.817.018,11</b>	<b>12.914.897,08</b>	<b>14.041.206,32</b>	<b>15.388.614,46</b>	<b>13.626.249,70</b>	<b>13.311.973,41</b>	<b>13.930.262,22</b>	<b>13.956.260,98</b>	<b>26.934.211,11</b>	<b>176.648.318,22</b>	<b>1.767.888,91</b>
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>								<b>VALOR</b>				<b>% SOBRE A RCL AJUSTADA</b>		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)								41.204.940.048,11				-		
(c) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)								46.248.366,00				-		
(c) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF)								186.121.865,00						
(c) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11)								0,00						
(c) Outras Deduções Constitucionais ou Legais								0,00						
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V)								40.972.569.817,11				-		
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) = (III a + III b)</b>								<b>178.416.207,13</b>				<b>0,44%</b>		
LIMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)								245.835.418,90				0,60%		
LIMITE PRUDENCIAL (VIII) = (0,95 x VII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)								233.543.647,96				0,57%		
LIMITE DE ALERTA (IX) = (0,90 x VII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)								221.251.877,01				0,54%		

FONTE: SIAFE, DIORF/TCMPA, 20/01/2025, às 10hs.

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 1: 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: 2025.01.27 17:21:24 -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: 2025.01.28 13:57:28 -03'00'

ANTONIO JOSÉ DE FREITAS GUIMARÃES  
Conselheiro Presidente

ALCIMAR LOBATO DA SILVA:11873825234

Assinado de forma digital por ALCIMAR LOBATO DA SILVA:11873825234  
Dados: 2025.01.28 12:38:31 -03'00'

ALCIMAR LOBATO DA SILVA  
Coodenador de Controle Interno

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 A DEZEMBRO/2024

LRF, art. 48 - Anexo 6

R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE	
Receita Corrente Líquida	<b>R\$ 40.972.569.817,11</b>	
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	178.416.207,13	0,44
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <0,60%>	245.835.418,90	0,60
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <0,57%>	233.543.647,96	0,57
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <0,54%>	221.251.877,01	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)
<b>Valor Total</b>	<b>28.046.060,79</b>	<b>83.099.856,55</b>

FONTE: SIAFE, DIORF/TCMPA, 20/01/2025, às 10hs.

Nota 1: A despesa com Pessoal, obedece a Resolução nº 17.793/2009 do TCE/PA.

ANTONIO JOSE COSTA DE FREITAS  
 GUIMARAES:03720870278  
 Assinado de forma digital por ANTONIO JOSE COSTA DE FREITAS  
 Dados: 2025.01.28 13:57:00 -03'00'

ANTONIO JOSÉ DE FREITAS GUIMARÃES  
 Conselheiro Presidente

ADELIA MARIA MACEDO MONTEIRO:22366679220  
 Assinado de forma digital por ADELIA MARIA MACEDO MONTEIRO:22366679220  
 Dados: 2025.01.27 17:20:44 -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: 2025.01.28 12:31:35 -03'00'

ALCIMAR LOBATO DA SILVA  
 Coodenador de Controle Interno