

**MUNICÍPIO DE VARGEM ALTA - ES - PODER EXECUTIVO**  
**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**  
**ORÇAMENTO FISCAL E DE SEGURIDADE SOCIAL**  
**2º SEMESTRE DE 2023 - JULHO A DEZEMBRO DE 2023**  
 RGF - ANEXO I (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

STN/SICONFI

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS													
	JAN/2023	FEV/2023	MAR/2023	ABR/2023	MAI/2023	JUN/2023	JUL/2023	AGO/2023	SET/2023	OUT/2023	NOV/2023	DEZ/2023	Total (Últimos 12 meses) (a)	
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	<b>3.810.933,20</b>	<b>3.752.562,79</b>	<b>3.858.748,17</b>	<b>3.927.931,41</b>	<b>4.156.856,42</b>	<b>4.031.933,78</b>	<b>4.044.827,71</b>	<b>4.082.848,05</b>	<b>4.139.622,85</b>	<b>4.139.179,29</b>	<b>5.753.141,15</b>	<b>5.756.109,61</b>	<b>51.454.694,43</b>	
Pessoal Ativo	3.386.830,10	3.321.987,38	3.405.773,27	3.475.020,73	3.695.705,16	3.561.930,69	3.573.129,78	3.596.355,02	3.644.263,18	3.643.269,62	4.775.438,05	5.237.963,82	45.317.666,80	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis.	2.644.732,42	2.586.270,97	2.626.165,86	2.715.002,95	2.890.563,72	2.787.035,25	2.790.716,22	2.810.330,87	2.835.608,30	2.850.423,58	3.872.774,20	4.216.952,71	35.626.577,05	
Obrigações Patronais	742.097,68	735.716,41	779.607,41	760.017,78	805.141,44	774.895,44	782.413,56	786.024,15	808.654,88	792.846,04	902.663,85	1.021.011,11	9.691.089,75	
Pessoal Inativo e Pensionistas	424.103,10	430.575,41	452.974,90	452.910,68	461.151,26	470.003,09	471.697,93	486.493,03	495.359,67	495.909,67	977.703,10	518.145,79	6.137.027,63	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	364.503,53	370.975,84	392.855,41	392.791,19	400.683,47	403.145,83	411.230,14	426.025,24	434.891,88	434.891,88	857.244,01	455.304,73	5.344.543,15	
Pensões	59.599,57	59.599,57	60.119,49	60.119,49	60.467,79	66.857,26	60.467,79	60.467,79	60.467,79	61.017,79	120.459,09	62.841,06	792.484,48	
Outras desp. pessoal decorr. contr. terceir. ou Contrat. de forma indireta (§ 1º d)														
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente														
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)</b>	<b>567.953,46</b>	<b>560.425,19</b>	<b>600.396,92</b>	<b>638.079,93</b>	<b>711.175,86</b>	<b>631.151,72</b>	<b>623.436,40</b>	<b>661.333,83</b>	<b>629.446,57</b>	<b>651.307,54</b>	<b>1.159.083,28</b>	<b>619.297,40</b>	<b>8.053.088,10</b>	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária e Deduções Cc	143.850,36	129.849,78	147.422,02	185.169,25	250.024,60	161.148,63	151.738,47	174.840,80	134.086,90	155.397,87	181.380,18	617.397,28	2.432.306,14	
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	1.900,12	1.900,12	1.900,12	1.900,12	1.900,12	1.900,12	1.900,12	1.900,12	1.900,12	1.900,12	1.900,12	1.900,12	22.801,44	
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração														
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	422.202,98	428.675,29	451.074,78	451.010,56	459.251,14	468.102,97	469.797,81	484.592,91	493.459,55	494.009,55	975.802,98		5.597.980,52	
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	<b>3.242.979,74</b>	<b>3.192.137,60</b>	<b>3.258.351,25</b>	<b>3.289.851,48</b>	<b>3.445.680,56</b>	<b>3.400.782,06</b>	<b>3.421.391,31</b>	<b>3.421.514,22</b>	<b>3.510.176,28</b>	<b>3.487.871,75</b>	<b>4.594.057,87</b>	<b>5.136.812,21</b>	<b>43.401.606,33</b>	

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	JAN/2023	FEV/2023	MAR/2023	ABR/2023	MAI/2023	JUN/2023	JUL/2023	AGO/2023	SET/2023	OUT/2023	NOV/2023	DEZ/2023	Total (Últimos 12 meses) (a)
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)</b>	<b>6.888.476,88</b>	<b>7.680.318,45</b>	<b>7.953.954,00</b>	<b>7.378.260,17</b>	<b>8.503.684,96</b>	<b>9.406.623,04</b>	<b>7.447.973,16</b>	<b>7.791.822,51</b>	<b>8.972.060,21</b>	<b>8.190.215,86</b>	<b>8.905.842,28</b>	<b>11.512.422,54</b>	<b>100.631.654,06</b>
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art 166-A, § 1º da CF) (V)									210.912,61				210.912,61
(-) 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)								1.006.848,00	126.720,00	126.720,00		253.440,00	1.513.728,00
<b>= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)</b>	<b>6.888.476,88</b>	<b>7.680.318,45</b>	<b>7.953.954,00</b>	<b>7.378.260,17</b>	<b>8.503.684,96</b>	<b>9.406.623,04</b>	<b>7.447.973,16</b>	<b>6.784.974,51</b>	<b>8.634.427,60</b>	<b>8.063.495,86</b>	<b>8.905.842,28</b>	<b>11.258.982,54</b>	<b>98.907.013,45</b>
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)</b>	<b>3.242.979,74</b>	<b>3.192.137,60</b>	<b>3.258.351,25</b>	<b>3.289.851,48</b>	<b>3.445.680,56</b>	<b>3.400.782,06</b>	<b>3.421.391,31</b>	<b>3.421.514,22</b>	<b>3.510.176,28</b>	<b>3.487.871,75</b>	<b>4.594.057,87</b>	<b>5.136.812,21</b>	<b>43.401.606,33</b>
<b>LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)</b>	<b>3.719.777,52</b>	<b>4.147.371,96</b>	<b>4.295.135,16</b>	<b>3.984.260,49</b>	<b>4.591.989,88</b>	<b>5.079.576,44</b>	<b>4.021.905,51</b>	<b>3.663.886,24</b>	<b>4.662.590,90</b>	<b>4.354.287,76</b>	<b>4.809.154,83</b>	<b>6.079.850,57</b>	<b>53.409.787,26</b>
<b>LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)</b>	<b>3.533.788,64</b>	<b>3.940.003,36</b>	<b>4.080.378,40</b>	<b>3.785.047,47</b>	<b>4.362.390,39</b>	<b>4.825.597,62</b>	<b>3.820.810,23</b>	<b>3.480.691,93</b>	<b>4.429.461,36</b>	<b>4.136.573,37</b>	<b>4.568.697,09</b>	<b>5.775.858,04</b>	<b>50.739.297,90</b>
<b>LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)</b>	<b>3.347.799,77</b>	<b>3.732.634,76</b>	<b>3.865.621,64</b>	<b>3.585.834,44</b>	<b>4.132.790,89</b>	<b>4.571.618,80</b>	<b>3.619.714,96</b>	<b>3.297.497,62</b>	<b>4.196.331,81</b>	<b>3.918.858,98</b>	<b>4.328.239,35</b>	<b>5.471.865,51</b>	<b>48.068.808,53</b>
<b>% DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre RCL (XII) = (VIII/VII)*100</b>	<b>47,08</b>	<b>41,56</b>	<b>40,97</b>	<b>44,59</b>	<b>40,52</b>	<b>36,15</b>	<b>45,94</b>	<b>50,43</b>	<b>40,65</b>	<b>43,26</b>	<b>51,58</b>	<b>45,62</b>	<b>43,88</b>

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretária Municipal De Finanças, Emissão: 29/01/2024, às 15:07:39

---

ELIESER RABELLO  
PREFEITO MUNICIPAL  
CPF-756.501.937-20

---

PAULO SERGIO SARTORI DE OLIVEIRA  
CONTADOR - CRC - 009056/0-7

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023	
		Até o 1º Semestre	Até o 2º Semestre
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)</b>		<b>35.248,33</b>	
Dívida Mobiliária			
Dívida Contratual		35.248,33	
Empréstimos			
Internos			
Externos			
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios			
Financiamentos		35.248,33	
Internos		35.248,33	
Externos			
Parcelamento e Renegociação de dívidas			
De Tributos			
De Contribuições Previdenciárias			
De Demais Contribuições Sociais			
Do FGTS			
Com Instituição Não Financeira			
Demais Dívidas Contratuais			
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos			
Outras Dívidas			
<b>DEDUÇÕES (II)</b>	<b>44.326.279,81</b>	<b>45.254.824,82</b>	<b>43.835.176,69</b>
Disponibilidade de Caixa	44.324.017,30	45.252.562,31	43.832.914,18
Disponibilidade de Caixa Bruta	44.406.895,39	45.574.759,11	46.790.132,38
(-) Restos a Pagar Processados		18.175,04	2.656.971,31
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	82.878,09	304.021,76	300.246,89
Demais Haveres Financeiros	2.262,51	2.262,51	2.262,51
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)</b>	<b>(44.326.279,81)</b>	<b>(45.219.576,49)</b>	<b>(43.835.176,69)</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	<b>92.211.434,73</b>	<b>94.117.637,86</b>	<b>100.631.654,06</b>
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)			<b>210.912,61</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (V) = (IV - V)	<b>92.211.434,73</b>	<b>94.117.637,86</b>	<b>100.420.741,45</b>
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)		<b>0,04</b>	
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	<b>(48,07)</b>	<b>(48,05)</b>	<b>(43,65)</b>
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120,00%	<b>110.653.721,68</b>	<b>112.941.165,43</b>	<b>120.504.889,74</b>
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 108%	<b>99.588.349,51</b>	<b>101.647.048,89</b>	<b>108.454.400,77</b>
<b>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023</b>	
		Até o 1º Semestre	Até o 2º Semestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000			
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC)			
PASSIVO ATUARIAL	87.399.389,55	142.750.377,03	154.470.038,28
RP NÃO-PROCESSADOS		38.258,01	421.660,36
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO			
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP			
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS			

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças, Emissão: 29/01/2024, às 15:15:04

ELIESER RABELLO  
PREFEITO MUNICIPAL  
CPF-756.501.937-20

PAULO SERGIO SARTORI DE OLIVEIRA  
CONTADOR - CRC - 009056/0-7

MUNICÍPIO DE VARGEM ALTA - ES - PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

**DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR**

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

2º SEMESTRE DE 2023 - JULHO A DEZEMBRO DE 2023

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

R\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO (f)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (g) = (a - (b + c + d + e)-f)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO (h)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (i) = (g - h)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)	Demais Obrigações Financeiras (e)					
		De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercício (c)							
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)</b>	<b>11.153.769,05</b>		<b>1.233.348,17</b>		<b>123.094,59</b>		<b>9.797.326,29</b>	<b>280.470,74</b>		<b>9.516.855,55</b>
Recursos Não Vinculados de Impostos	10.877.615,83		1.233.348,17		117.073,92		9.527.193,74	273.323,39		9.253.870,35
Outros Recursos não Vinculados	276.153,22				6.020,67		270.132,55	7.147,35		262.985,20
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)</b>	<b>35.636.363,33</b>		<b>1.423.623,14</b>		<b>177.152,30</b>		<b>34.035.587,89</b>	<b>141.189,62</b>		<b>33.894.398,27</b>
<b>Recursos Vinculados à Educação</b>	<b>13.238.174,31</b>		<b>581.871,61</b>		<b>43.868,76</b>		<b>12.612.433,94</b>			<b>12.612.433,94</b>
Transferências do FUNDEB	197.261,07		105.654,27		17.353,28		74.253,52			74.253,52
Outros Recursos Vinculados à Educação	13.040.913,24		476.217,34		26.515,48		12.538.180,42			12.538.180,42
<b>Recursos Vinculados à Saúde</b>	<b>9.380.596,43</b>		<b>162.729,44</b>		<b>57.987,31</b>		<b>9.159.879,68</b>	<b>70.034,34</b>		<b>9.089.845,34</b>
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	9.375.346,28		162.729,44		57.987,31		9.154.629,53	70.034,34		9.084.595,19
Outros Recursos Vinculados à Saúde	5.250,15						5.250,15			5.250,15
<b>Recursos Vinculados à Assistência Social</b>	<b>937.139,70</b>		<b>53.315,52</b>		<b>13.661,43</b>		<b>870.162,75</b>	<b>2.360,00</b>		<b>867.802,75</b>
<b>Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)</b>										
<b>Demais Vinculações Decorrentes de Transferências</b>	<b>9.533.416,63</b>		<b>569.726,81</b>		<b>56.879,56</b>		<b>8.906.810,26</b>	<b>68.795,28</b>		<b>8.838.014,98</b>
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (exceto Educação, Saúde e Assistência)	4.014.970,81		409.354,21		17.533,95		3.588.082,65			3.588.082,65
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	5.518.445,82		160.372,60		39.345,61		5.318.727,61	68.795,28		5.249.932,33
<b>Demais Vinculações Legais</b>	<b>1.464.760,88</b>		<b>39.501,76</b>		<b>3.782,92</b>		<b>1.421.476,20</b>			<b>1.421.476,20</b>
Outras Vinculações Legais	1.408.520,04		39.501,76		3.782,92		1.365.235,36			1.365.235,36
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)										
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	13.239,17						13.239,17			13.239,17
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)	43.001,67						43.001,67			43.001,67
<b>Recursos Extraorçamentários</b>										
<b>Outras Vinculações</b>	<b>1.082.275,38</b>		<b>16.478,00</b>		<b>972,32</b>		<b>1.064.825,06</b>			<b>1.064.825,06</b>
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)</b>	<b>596.747,18</b>		<b>1.189,44</b>		<b>64,22</b>		<b>595.493,52</b>	<b>6.788,00</b>		<b>588.705,52</b>
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) <sup>2</sup>	472.982,04				64,22		472.917,82			472.917,82
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)										
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	123.765,14		1.189,44				122.575,70	6.788,00		115.787,70
<b>TOTAL (IV) = (I + II + III)</b>	<b>47.386.879,56</b>		<b>2.658.160,75</b>		<b>300.311,11</b>		<b>44.428.407,70</b>	<b>428.448,36</b>		<b>43.999.959,34</b>

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: , Emissão: , as

<p>ELIESER RABELLO PREFEITO MUNICIPAL CPF-756.501.937-20</p>	<p>PAULO SERGIO SARTORI DE OLIVEIRA CONTADOR - CRC - 009056/0-7</p>
--	---

<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>VALOR ATÉ O SEMESTRE</b>
Receita Corrente Líquida	100.631.654,06
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento	100.420.741,45
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	98.907.013,45

<b>DESPESA COM PESSOAL</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL AJUSTADA</b>
Despesa Total com Pessoal - DTP	43.401.606,33	43,88
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 54,00 %	53.409.787,26	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 51,30 %	50.739.297,90	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 48,60 %	48.068.808,53	48,60

<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
Dívida Consolidada Líquida	(43.835.176,69)	
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	120.757.984,87	120,00

<b>GARANTIAS DE VALORES</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	22.138.963,89	22,00

<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
Operações de Crédito Internas e Externas	0,00	0,00
Operações de Crédito por Antecipação da Receita		
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	16.101.064,65	16,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	7.044.215,78	7,00

<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS NO EXERCÍCIO</b>	<b>DISPONIBILIDADE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)</b>
Valor Total	428.448,36	43.999.959,34

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças, Emissão: 29/01/2024 , as 15:16:54

ELIESER RABELLO  
PREFEITO MUNICIPAL  
CPF-756.501.937-20

PAULO SERGIO SARTORI DE OLIVEIRA  
CONTADOR - CRC - 009056/0-7