

RGF-Anexo 01 | Tabela 1.0 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal

| Despesa com Pessoal | Despesa Executada com Pessoal | | | | | | | | | | | | TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a) | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b) | |
|---|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------------------|---|---|
| | DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses) | | | | | | | | | | | | | | |
| | LIQUIDADAS | | | | | | | | | | | | | | |
| | <MR-11> | <MR-10> | <MR-9> | <MR-8> | <MR-7> | <MR-6> | <MR-5> | <MR-4> | <MR-3> | <MR-2> | <MR-1> | <MR> | | | |
| Despesa com Pessoal (Últimos 12 Meses) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I) | 23.616.762,13 | 24.017.673,37 | 25.253.885,63 | 25.234.608,02 | 28.898.272,69 | 28.136.744,37 | 27.224.103,52 | 27.759.846,49 | 29.297.063,55 | 29.055.357,13 | 30.809.839,88 | 58.374.304,72 | 357.678.461,50 | 2.424.326,43 | |
| Pessoal Ativo | 19.444.476,04 | 19.710.135,99 | 20.818.497,28 | 20.718.993,39 | 22.878.706,71 | 22.828.884,17 | 21.600.629,57 | 21.839.166,39 | 23.330.148,02 | 22.867.978,89 | 25.057.080,24 | 45.646.965,16 | 286.741.661,85 | 330.490,05 | |
| Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis | 14.785.780,06 | 14.736.292,03 | 15.458.424,11 | 15.450.139,11 | 18.001.952,77 | 16.416.875,18 | 16.134.305,61 | 16.355.222,60 | 17.822.497,28 | 17.295.008,95 | 19.522.535,53 | 34.866.377,69 | 216.845.410,92 | 330.490,05 | |
| Obrigações Patronais | 4.658.695,98 | 4.973.843,96 | 5.360.073,17 | 5.268.854,28 | 4.876.753,94 | 6.412.008,99 | 5.466.323,96 | 5.483.943,79 | 5.507.650,74 | 5.572.969,94 | 5.534.544,71 | 10.780.587,47 | 69.896.250,93 | | |
| Pessoal Inativo e Pensionistas | 4.172.286,09 | 4.128.683,38 | 4.151.785,78 | 4.143.738,42 | 4.985.469,18 | 4.427.500,82 | 4.491.843,76 | 4.451.219,68 | 4.467.777,25 | 4.503.849,02 | 4.490.316,60 | 10.537.357,67 | 58.951.827,65 | | |
| Aposentadorias, Reserva e Reformas | 3.623.156,19 | 3.586.305,57 | 3.600.789,23 | 3.601.368,27 | 4.413.918,30 | 3.862.985,17 | 3.936.894,27 | 3.893.190,92 | 3.911.524,01 | 3.946.752,73 | 3.937.305,85 | 9.131.805,70 | 51.445.996,21 | | |
| Pensões | 549.129,90 | 542.377,81 | 550.996,55 | 542.370,15 | 571.550,88 | 564.515,65 | 554.949,49 | 558.028,76 | 556.253,24 | 557.096,29 | 553.010,75 | 1.405.551,97 | 7.505.831,44 | | |
| Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF) | | 178.854,00 | 283.602,57 | 371.876,21 | 1.034.096,80 | 880.359,38 | 1.131.630,19 | 1.469.460,42 | 1.499.138,28 | 1.683.529,22 | 1.262.443,04 | 2.189.981,89 | 11.984.972,00 | 2.093.836,38 | |
| Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente | | | | | | | | | | | | | | | |
| DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II) | 4.907.464,41 | 5.042.837,89 | 5.267.809,14 | 4.955.390,42 | 5.993.759,34 | 5.366.915,94 | 5.304.127,91 | 5.285.246,67 | 6.691.263,55 | 5.714.416,28 | 5.101.238,73 | 11.167.950,47 | 70.798.420,75 | | |
| Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária e Deduções Constitucionais | 722.210,35 | 627.215,83 | 624.455,80 | 585.729,10 | 687.800,85 | 700.728,79 | 538.778,43 | 582.669,52 | 869.935,63 | 886.918,60 | 349.642,16 | 1.841.596,43 | 9.017.681,29 | | |
| Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração | 11.928,19 | 36.787,99 | 42.712,53 | 8.092,93 | 42.212,51 | 5.499,96 | 61.528,41 | 21.029,87 | 1.131.275,28 | 103.997,35 | 67.857,52 | 63.071,80 | 1.595.994,34 | | |
| Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração | 6.184,04 | 255.294,95 | 453.999,29 | 223.260,18 | 283.832,78 | 238.742,16 | 275.842,13 | 249.447,60 | 240.039,05 | 259.689,02 | 221.391,90 | 448.005,66 | 3.155.728,76 | | |
| Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados | 4.167.141,83 | 4.123.539,12 | 4.146.641,52 | 4.138.308,21 | 4.979.913,40 | 4.421.945,03 | 4.427.978,94 | 4.432.099,68 | 4.450.013,59 | 4.463.811,31 | 4.462.347,15 | 8.815.276,58 | 57.029.016,36 | | |
| DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II) | 18.709.297,72 | 18.974.835,48 | 19.986.076,49 | 20.279.217,60 | 22.904.513,35 | 22.769.828,43 | 21.919.975,61 | 22.474.599,82 | 22.605.800,00 | 23.340.940,85 | 25.708.601,15 | 47.206.354,25 | 286.880.040,75 | 2.424.326,43 | |

RGF-Anexo 01 | Tabela 1.0 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal

| Apuração do Cumprimento do Limite Legal | DTP e Apuração do Cumprimento do Limite Legal | |
|--|---|------------------------|
| | Valor | % sobre a RCL Ajustada |
| DTP e Apuração do Cumprimento do Limite Legal | - | - |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV) | 667.494.043,30 | |
| (-) Transferências Obrigatórias da União Relativas às Emendas Individuais (art. 166-A, §1º, da CF) (V) | 6.361.446,00 | |
| (-) 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) | 9.619.427,20 | |
| = RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI) | 651.513.170,10 | |
| DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (IIIa + IIIb) | 289.304.367,18 | 44,40 |
| LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) | 351.817.111,85 | 54,00 |
| LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF) | 334.226.256,26 | 51,30 |
| LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) | 316.635.400,67 | 48,60 |

RGF-Anexo 01 | Tabela 1.0 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal

| Notas Explicativas | Valores |
|---------------------------|--|
| | 31/12/2023 |
| Notas Explicativas | - |
| Notas Explicativas | <p>Os valores recebidos relativos à Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais de enfermagem (Art 1º da EC 127/2022) que compõem as "Outras Transferências Correntes", não foram deduzidos do relatório da Receita Corrente Líquida - RCL (Anexo 3) no Siconfi por não haver campo cabível à referida dedução. O valor total para o período foi de 5.187.101,52.</p> <p>Considerando o valor a ser deduzido referente a receita citada, os valores da RCL para o 6º Bimestre serão os seguintes: RECEITA CORRENTE LÍQUIDA: 662.306.941,78 RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO: 655.945.495,78 RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL: 646.326.068,58</p> <p>No 3º quadrimestre de 2023, a despesa total com a complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais de enfermagem foi de R\$ 3.914.203,80. Este valor deveria ser deduzido para fins de cálculo da despesa executada com pessoal, e não foi deduzido por falta de campo no relatório cabível à referida dedução. Desta forma, a despesa total com pessoal seria de R\$ 285.390.163,38, que representaria 43,80% da RCL ajustada.</p> <p>Há ainda diferença entre a metodologia de cálculo entre o relatório de Despesa com Pessoal - Anexo I do Siconfi com o relatório emitido pelo TCE-ES.</p> |

RGF-Anexo 01 | Tabela 1.2 - Trajetória de Retorno ao Limite da Despesa Total com Pessoal

| Trajetória de Retorno ao Limite da Despesa Total com Pessoal | Apuração da Trajetória de Retorno ao Limite da DTP | | | | | | | | |
|--|--|-----------|-------------------------|--|--------------------|-----------|---------------------------------------|------------------|-----------|
| | Exercício de Descumprimento do Limite | | | Exercício do Primeiro Período Seguinte | | | Exercício do Segundo Período Seguinte | | |
| | No Quadrimestre/Semestre | | | Primeiro Período Seguinte | | | Segundo Período Seguinte | | |
| | Limite Máximo (a) | % DTP (b) | % Excedente (c) = (b-a) | Redutor Mínimo de 1/3 do Excedente (d) = (1/3*c) | Limite (e) = (b-d) | % DTP (f) | Redutor Residual (g) = (f-a) | Limite (h) = (a) | % DTP (i) |
| Trajetória de Retorno ao Limite da Despesa Total com Pessoal | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Valores Percentuais | | | | | | | | | |

Relatório de Gestão Fiscal**Prefeitura Municipal de Aracruz - ES (Poder Executivo)****Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social****CNPJ: 27142702000166****Exercício: 2023****Período de referência: 3º quadrimestre****RGF-Anexo 01 | Tabela 1.2 - Trajetória de Retorno ao Limite da Despesa Total com Pessoal**

| Parâmetros para Redução do Excedente de DTP (art. 15 da LC 178/2021) | Percentual |
|---|------------|
| | Percentual |
| Parâmetros para Redução do Excedente de DTP (art. 15 da LC 178/2021) | - |
| Limite Máximo (IX) (%) (LRF, art. 20) | |
| DTP em 2021 (XII) (%) | |
| Excedente em 2021 (XIII) = (XII - IX) (%) | |
| Redutor anual (XIV) = (0,10 x XIII) (%) | |

RGF-Anexo 01 | Tabela 1.2 - Trajetória de Retorno ao Limite da Despesa Total com Pessoal

| Trajetória de Retorno ao Limite da Despesa Total com Pessoal (art. 15 da LC 178/2021) | Apuração da Trajetória de Retorno ao Limite da DTP (art. 15 da LC 178/2021) | | | | | | | | | | | |
|--|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 |
| Trajetória de Retorno ao Limite da Despesa Total com Pessoal (art. 15 da LC 178/2021) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) | | | | | | | | | | | | |
| DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) | | | | | | | | | | | | |
| % DTP (VIII / VII) | | | | | | | | | | | | |
| LIMITE CONFORME ART. 15 DA LC 178/2021 (%) | | | | | | | | | | | | |

| |
|---|
| Relatório de Gestão Fiscal |
| Prefeitura Municipal de Aracruz - ES (Poder Executivo) |
| Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social |
| CNPJ: 27142702000166 |
| Exercício: 2023 |
| Período de referência: 3º quadrimestre |

RGF-Anexo 01 | Tabela 1.2 - Trajetória de Retorno ao Limite da Despesa Total com Pessoal

| Notas Explicativas | Valores |
|---|------------|
| | 31/12/2023 |
| Notas Explicativas | - |
| Identificação do Quadrimestre em que Excedeu o Limite e dos Períodos de Retorno | |
| Notas Explicativas | |

RGF-Anexo 01 | Tabela 1.2 - Trajetória de Retorno ao Limite da Despesa Total com Pessoal

| Notas Explicativas | Valores |
|---|------------|
| | 31/12/2023 |
| Notas Explicativas | - |
| Identificação do Quadrimestre em que Excedeu o Limite e dos Períodos de Retorno | |
| Notas Explicativas | |

RGF-Anexo 01 | Tabela 1.4 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal - Ente Consorciado

| Notas Explicativas | Valores |
|---------------------------|------------|
| | 31/12/2023 |
| Notas Explicativas | - |
| Notas Explicativas | |

RGF-Anexo 02 | Tabela 2.0 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - Estados, DF e Municípios

| Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida | Cálculo da Dívida Consolidada Líquida | | | |
|---|---------------------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023 | | |
| | | Até o 1º Quadrimestre | Até o 2º Quadrimestre | Até o 3º Quadrimestre |
| Dívida Consolidada | - | - | - | - |
| DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I) | 43.109.473,38 | 40.459.064,46 | 42.723.173,32 | 42.375.512,68 |
| Dívida Mobiliária | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dívida Contratual | 43.109.473,38 | 40.438.005,30 | 42.718.289,83 | 42.375.512,68 |
| Empréstimos | 26.000.000,00 | 26.101.730,48 | 26.000.000,01 | 25.417.747,88 |
| Internos | 26.000.000,00 | 26.101.730,48 | 26.000.000,01 | 25.417.747,88 |
| Externos | | | | |
| 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 | | | | |
| Parcelamento e Renegociação de Dívidas | 17.109.473,38 | 14.336.274,82 | 16.718.289,82 | 16.957.764,80 |
| De Tributos | | | | |
| De Contribuições Previdenciárias | 15.818.312,04 | 13.161.609,24 | 13.161.609,24 | 13.161.609,24 |
| De Demais Contribuições Sociais | 1.291.161,34 | 1.174.665,58 | 3.556.680,58 | 3.796.155,56 |
| Do FGTS | | | | |
| Com Instituição Não Financeira | | | | |
| Demais Dívidas Contratuais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) Vencidos e Não Pagos | 0,00 | 21.059,16 | 4.883,49 | 0,00 |
| Outras Dívidas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DEDUÇÕES (II) | 401.089.535,46 | 417.109.989,83 | 411.839.477,17 | 354.601.882,18 |
| Disponibilidade de Caixa | 400.896.566,37 | 416.917.020,74 | 411.646.508,08 | 354.408.807,59 |
| Disponibilidade de Caixa Bruta | 407.719.484,04 | 424.564.524,15 | 418.259.960,14 | 364.540.413,25 |
| (-) Restos a Pagar Processados | 3.454.558,22 | 1.742.510,63 | 629.129,94 | 5.383.777,84 |
| (-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 3.368.359,45 | 5.904.992,78 | 5.984.322,12 | 4.747.827,82 |
| Demais Haveres Financeiros | 192.969,09 | 192.969,09 | 192.969,09 | 193.074,59 |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II) | -357.980.062,08 | -376.650.925,37 | -369.116.303,85 | -312.226.369,50 |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV) | 642.943.154,80 | 629.308.934,96 | 638.668.934,88 | 667.494.043,30 |
| (-) Transferências Obrigatórias da União Relativas às Emendas Individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V) | 100.000,00 | 100.000,00 | 5.561.446,00 | 6.361.446,00 |
| = RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V) | 642.843.154,80 | 629.208.934,96 | 633.107.488,88 | 661.132.597,30 |
| % da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI) | 6,71 | 6,43 | 6,75 | 6,41 |
| % da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI) | -55,69 | -59,86 | -58,30 | -47,23 |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL | 771.411.785,76 | 755.050.721,95 | 759.728.986,66 | 793.359.116,76 |
| LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) | 694.270.607,18 | 679.545.649,75 | 683.756.087,99 | 714.023.205,08 |
| Outros Valores Não Integrantes da DC | - | - | - | - |
| Precatórios Anteriores a 05/05/2000 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (Não incluídos na DC) | 1.172.638,60 | 1.172.638,60 | 1.172.638,60 | 3.845.017,87 |
| Passivo Atuarial | 321.475.208,14 | 923.781.074,21 | 923.781.074,21 | 962.564.493,28 |
| RP Não-Processados | 51.318.967,62 | 19.559.808,10 | 11.064.527,20 | 63.242.914,92 |
| Antecipações de Receita Orçamentária - ARO | | | | |
| Dívida Contratual de PPP | | | | |

Relatório de Gestão Fiscal
Prefeitura Municipal de Aracruz - ES (Poder Executivo)
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social
CNPJ: 27142702000166
Exercício: 2023
Período de referência: 3º quadrimestre

| Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida | Cálculo da Dívida Consolidada Líquida | | |
|---|---------------------------------------|----------------------------|-----------------------|
| | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023 | |
| | | Até o 1º Quadrimestre | Até o 2º Quadrimestre |
| Apropriação de Depósitos Judiciais | | | 0,00 |

| |
|---|
| Relatório de Gestão Fiscal |
| Prefeitura Municipal de Aracruz - ES (Poder Executivo) |
| Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social |
| CNPJ: 27142702000166 |
| Exercício: 2023 |
| Período de referência: 3º quadrimestre |

RGF-Anexo 02 | Tabela 2.0 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - Estados, DF e Municípios

| Notas Explicativas | Valores |
|---------------------------|--|
| | 31/12/2023 |
| Notas Explicativas | - |
| Notas Explicativas | Os valores recebidos relativos à Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais de enfermagem (Art 1º da EC 127/2022) que compõem as "Outras Transferências Correntes", não foram deduzidos do relatório da Receita Corrente Líquida - RCL (Anexo 3) no Siconfi por não haver campo cabível à referida dedução. O valor total para o período foi de 5.187.101,52. Considerando o valor a ser deduzido referente a receita citada, os valores da RCL para o 6º Bimestre serão os seguintes: RECEITA CORRENTE LÍQUIDA: 662.306.941,78 RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO: 655.945.495,78 RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL: 646.326.068,58 |

RGF-Anexo 02 | Tabela 2.1 - Trajetória de Retorno ao Limite da Dívida Consolidada Líquida - Estados, DF e Municípios

| Trajetória de Retorno ao Limite da Dívida Consolidada Líquida | Trajetória de Retorno ao Limite da Dívida Consolidada Líquida | | | | | | | | | | | |
|---|---|-----------|-------------------------|---|--------------------|-----------|---------------------------------------|------------------|-----------|--|------------------|-----------|
| | Exercício em que Excedeu o Limite | | | Exercício do primeiro período seguinte | | | Exercício do segundo período seguinte | | | Exercício do terceiro período seguinte | | |
| | Quadrimestre em que Excedeu o Limite | | | Primeiro período seguinte | | | Segundo período seguinte | | | Terceiro período seguinte | | |
| | Limite Máximo (a) | % DCL (b) | % Excedente (c) = (b-a) | Redutor mínimo de 25% do Excedente (d) = (0,25*c) | Limite (e) = (b-d) | % DCL (f) | Redutor Residual (g) = (f-a) | Limite (h) = (e) | % DCL (i) | Redutor Residual (j) = (i-a) | Limite (k) = (a) | % DCL (l) |
| Trajetória de Retorno ao Limite da Dívida Consolidada Líquida | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Valores Percentuais | | | | | | | | | | | | |

RGF-Anexo 02 | Tabela 2.1 - Trajetória de Retorno ao Limite da Dívida Consolidada Líquida - Estados, DF e Municípios

| Notas Explicativas | Valores |
|---|------------|
| | 31/12/2023 |
| Notas Explicativas | - |
| Notas Explicativas | |
| Identificação do Quadrimestre em que Excedeu o Limite e dos Períodos de Retorno | |

RGF-Anexo 03 | Tabela 3.0 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores

| Garantias Concedidas e Contragarantias Recebidas | Saldos das Garantias Concedidas e Contragarantias Recebidas | | | |
|--|---|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023 | | |
| | | Até o 1º Quadrimestre | Até o 2º Quadrimestre | Até o 3º Quadrimestre |
| Garantias Concedidas | - | - | - | - |
| Garantias Concedidas | - | - | - | - |
| AOS ESTADOS (I) | | | | |
| Em Operações de Crédito Externas | | | | |
| Em Operações de Crédito Internas | | | | |
| AOS MUNICÍPIOS (II) | | | | |
| Em Operações de Crédito Externas | | | | |
| Em Operações de Crédito Internas | | | | |
| ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III) | | | | |
| Em Operações de Crédito Externas | | | | |
| Em Operações de Crédito Internas | | | | |
| POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV) | | | | |
| TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV) | | | | |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI) | 642.943.154,80 | 629.308.934,96 | 638.668.934,88 | 667.494.043,30 |
| (-) Transferências Obrigatórias da União Relativas às Emendas Individuais (art. 166-A, §1º, da CF) (VII) | 100.000,00 | 100.000,00 | 5.561.446,00 | 6.361.446,00 |
| = RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII) | 642.843.154,80 | 629.208.934,96 | 633.107.488,88 | 661.132.597,30 |
| % do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII) | | | | 0,00 |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL | | | | |
| LIMITE DE ALERTA (inciso III § 1º do art. 59 da LRF) | | | | |
| Contragarantias Recebidas | - | - | - | - |
| Contragarantias Recebidas | - | - | - | - |
| DOS ESTADOS (IX) | | | | |
| Em Garantia às Operações de Crédito Externas | | | | |
| Em Garantia às Operações de Crédito Internas | | | | |
| DOS MUNICÍPIOS (X) | | | | |
| Em Garantia às Operações de Crédito Externas | | | | |
| Em Garantia às Operações de Crédito Internas | | | | |
| DAS ENTIDADES CONTROLADAS (XI) | | | | |
| Em Garantia às Operações de Crédito Externas | | | | |
| Em Garantia às Operações de Crédito Internas | | | | |
| EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (XII) | | | | |
| TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XIII) = (IX + X + XI + XII) | | | | |

RGF-Anexo 03 | Tabela 3.0 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores

| Notas Explicativas | Valores |
|--------------------|------------|
| | 31/12/2023 |
| Notas Explicativas | - |
| Notas Explicativas | - |

RGF-Anexo 04 | Tabela 4.0 - Demonstrativo das Operações de Crédito - Estados, DF e Municípios

| Operações de Crédito | Valor Realizado no Período | |
|---|-------------------------------|--------------------------------------|
| | VALOR REALIZADO | |
| | No Quadrimestre de Referência | Até o Quadrimestre de Referência (a) |
| Operações de Crédito | - | - |
| Mobiliária | | |
| Interna | | |
| Externa | | |
| Contratual | 7.995.203,31 | 20.020.000,00 |
| Interna | | |
| Empréstimos | 0,00 | 0,00 |
| Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro | 0,00 | 0,00 |
| Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços | 0,00 | 0,00 |
| Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º) | 0,00 | 0,00 |
| Operações de Crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (I) | 0,00 | 0,00 |
| Externa | 7.995.203,31 | 20.020.000,00 |
| Empréstimos | 7.995.203,31 | 20.020.000,00 |
| Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro | 0,00 | 0,00 |
| Antecipações de Receitas pela Venda a Termo de Bens e Serviços | 0,00 | 0,00 |
| Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º) | 0,00 | 0,00 |
| Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (II) | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (III) | 7.995.203,31 | 20.020.000,00 |

RGF-Anexo 04 | Tabela 4.0 - Demonstrativo das Operações de Crédito - Estados, DF e Municípios

| Apuração do Cumprimento dos Limites | Apuração do Cumprimento dos Limites | |
|--|-------------------------------------|------------------------|
| | VALOR | % SOBRE A RCL AJUSTADA |
| Apuração do Cumprimento dos Limites | - | - |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV) | 667.494.043,30 | |
| (-) Transferências Obrigatórias da União Relativas às Emendas Individuais (art. 166-A, §1º, da CF) (V) | 6.361.446,00 | |
| = RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V) | 661.132.597,30 | |
| OPERAÇÕES VEDADAS (VII) | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (IIIa + VII - Ia - IIa) | 20.020.000,00 | 3,03 |
| LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS | 105.781.215,57 | 16,00 |
| LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) | 95.203.094,01 | 14,40 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA | 0,00 | 0,00 |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA | 46.279.281,81 | 7,00 |

RGF-Anexo 04 | Tabela 4.0 - Demonstrativo das Operações de Crédito - Estados, DF e Municípios

| Outras Operações Que Integram a Dívida Consolidada | Valor Realizado no Período | |
|--|-------------------------------|--------------------------------------|
| | VALOR REALIZADO | |
| | No Quadrimestre de Referência | Até o Quadrimestre de Referência (a) |
| Outras Operações Que Integram a Dívida Consolidada | - | - |
| Parcelamentos de Dívidas | | |
| Tributos | | |
| Contribuições Previdenciárias | | |
| FGTS | | |
| Demais Contribuições Sociais | | |
| Operações de Reestruturação e Recomposição do Principal de Dívidas | | |

RGF-Anexo 04 | Tabela 4.0 - Demonstrativo das Operações de Crédito - Estados, DF e Municípios

| Notas Explicativas | Valores |
|--------------------|------------|
| | 31/12/2023 |
| Notas Explicativas | - |
| Notas Explicativas | - |

RGF-Anexo 05 | Tabela 5.0 - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar

| Disponibilidade de Caixa | Disponibilidade de Caixa | | | | | | | | |
|--|------------------------------------|---------------------------------------|---|-----------------------------------|--|--|---|---|--|
| | 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) | | | | | |
| TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I) | 198.712.109,51 | 566.477,18 | 3.200.720,83 | 678.602,23 | 94.437,94 | 194.171.871,33 | 44.198.317,86 | 149.973.553,47 | |
| Recursos Não Vinculados de Impostos | 166.636.723,41 | 566.477,18 | 2.913.610,08 | 678.602,23 | 0,00 | 162.478.033,92 | 42.779.255,89 | 119.698.778,03 | |
| Outros Recursos não Vinculados | 32.075.386,10 | 0,00 | 287.110,75 | 0,00 | 94.437,94 | 31.693.837,41 | 1.419.061,97 | 30.274.775,44 | |
| TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II) | 163.248.865,56 | 8.672,03 | 1.482.604,16 | 554.417,33 | 4.978.526,78 | 156.224.645,26 | 17.140.482,71 | 139.084.162,55 | |
| Recursos Vinculados à Educação | 35.165.168,91 | 0,00 | 1.029.776,97 | 0,00 | | 34.135.391,94 | 3.043.156,68 | 31.092.235,26 | |
| Transferências do FUNDEB | 7.937.733,66 | 0,00 | 336.475,25 | 0,00 | | 7.601.258,41 | 117.424,10 | 7.483.834,31 | |
| Outros Recursos Vinculados à Educação | 27.227.435,25 | 0,00 | 693.301,72 | 0,00 | | 26.534.133,53 | 2.925.732,58 | 23.608.400,95 | |
| Recursos Vinculados à Saúde | 22.462.063,65 | 0,96 | 4.300,00 | 10.998,90 | | 22.446.763,79 | 2.289.540,80 | 20.157.222,99 | |
| Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS | 20.490.411,02 | 0,96 | 4.300,00 | 10.998,90 | | 20.475.111,16 | 1.583.406,85 | 18.891.704,31 | |
| Outros Recursos Vinculados à Saúde | 1.971.652,63 | | | | | 1.971.652,63 | 706.133,95 | 1.265.518,68 | |
| Recursos Vinculados à Assistência Social | 14.786.765,87 | 8.671,07 | 444.091,24 | 543.418,43 | 0,00 | 13.790.585,13 | 300.437,23 | 13.490.147,90 | |
| Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS) | | | | | | | | | |
| Demais Vinculações Decorrentes de Transferências | 49.353.926,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 49.353.926,47 | 9.045.473,04 | 40.308.453,43 | |
| Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneros (exceto Educação, Saúde e Assistência) | 16.588.448,45 | 0,00 | | 0,00 | | 16.588.448,45 | 5.442.213,80 | 11.146.234,65 | |
| Outras Vinculações Decorrentes de Transferências | 32.765.478,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 32.765.478,02 | 3.603.259,24 | 29.162.218,78 | |
| Demais Vinculações Legais | 32.377.483,60 | 0,00 | 4.435,95 | 0,00 | 2.385.011,60 | 29.988.036,05 | 1.649.827,96 | 28.338.208,09 | |
| Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde) | 5.040.885,68 | | | 0,00 | | 5.040.885,68 | | 5.040.885,68 | |
| Recursos de Alienação de Bens/Ativos | 4.007.098,01 | 0,00 | | 0,00 | 2.385.011,60 | 1.622.086,41 | 109.184,46 | 1.512.901,95 | |
| Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência) | 2.695.454,63 | | 4.435,95 | | | 2.691.018,68 | 13.275,32 | 2.677.743,36 | |
| Outras Vinculações Legais | 20.634.045,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 20.634.045,28 | 1.527.368,18 | 19.106.677,10 | |
| Recursos Extraorçamentários | 1.866.210,84 | | | | 2.593.515,18 | -727.304,34 | | -727.304,34 | |
| Outras Vinculações | 7.237.246,22 | | | | 0,00 | 7.237.246,22 | 812.047,00 | 6.425.199,22 | |
| TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III) | 7.212.900,07 | 0,00 | 0,20 | 2.117,14 | 0,00 | 7.210.782,73 | 63.375,93 | 7.147.406,80 | |
| Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) | 6.606.417,08 | | | | | 6.606.417,08 | | 6.606.417,08 | |
| Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro) | 0,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 | |
| Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração | 606.482,99 | 0,00 | 0,20 | 2.117,14 | 0,00 | 604.365,65 | 63.375,93 | 540.989,72 | |
| TOTAL (IV) = (I + II + III) | 369.173.875,14 | 575.149,21 | 4.683.325,19 | 1.235.136,70 | 5.072.964,72 | 357.607.299,32 | 61.402.176,50 | 296.205.122,82 | |

Relatório de Gestão Fiscal
Prefeitura Municipal de Aracruz - ES (Poder Executivo)
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social
CNPJ: 27142702000166
Exercício: 2023
Período de referência: 3º quadrimestre

RGF-Anexo 05 | Tabela 5.0 - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar

| Notas Explicativas | Valores |
|--------------------|------------|
| | 31/12/2023 |
| Notas Explicativas | - |
| Notas Explicativas | - |

RGF-Anexo 06 | Tabela 6.0 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal

| Receita Corrente Líquida | Valor Até o Quadrimestre | |
|---|--|----------------|
| | VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA | |
| Receita Corrente Líquida | - | 667.494.043,30 |
| Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento | - | 661.132.597,30 |
| Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal | - | 651.513.170,10 |

RGF-Anexo 06 | Tabela 6.0 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal

| Despesa com Pessoal | Valor Realizado no Período | |
|---|----------------------------|------------------------|
| | VALOR | % SOBRE A RCL AJUSTADA |
| Despesa com Pessoal | - | - |
| Despesa Total com Pessoal - DTP | 289.304.367,18 | 44,40 |
| Limite Máximo (incisos I, II e III art. 20 da LRF) - <%> | 351.817.111,85 | 54,00 |
| Limite Prudencial (parágrafo único art. 22 da LRF) - <%> | 334.226.256,26 | 51,30 |
| Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%> | 316.635.400,67 | 48,60 |

RGF-Anexo 06 | Tabela 6.0 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal

| Dívida Consolidada | Comparativo do Saldo da Dívida | |
|---|--|------------------------|
| | VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA | % SOBRE A RCL AJUSTADA |
| Dívida Consolidada | - | - |
| Dívida Consolidada Líquida | -312.226.369,50 | -47,23 |
| Limite Definido por Resolução do Senado Federal | 793.359.116,76 | 120,00 |

RGF-Anexo 06 | Tabela 6.0 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal

| Garantias de Valores | Comparativo do Saldo de Garantia | |
|---|--|------------------------|
| | VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA | % SOBRE A RCL AJUSTADA |
| Garantias de Valores | - | - |
| Total das Garantias Concedidas | - | 0,00 |
| Limite Definido por Resolução do Senado Federal | 145.449.171,41 | 22,00 |

RGF-Anexo 06 | Tabela 6.0 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal

| Operações de Crédito | Valor Realizado no Período | |
|--|--|------------------------|
| | VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA | % SOBRE A RCL AJUSTADA |
| Operações de Crédito | - | - |
| Operações de Crédito Internas e Externas | 20.020.000,00 | 3,03 |
| Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas | 105.781.215,57 | 16,00 |
| Operações de Crédito por Antecipação da Receita | 0,00 | 0,00 |
| Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita | 46.279.281,81 | 7,00 |

RGF-Anexo 06 | Tabela 6.0 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal

| Restos a Pagar | Restos a Pagar e Disponibilidade de Caixa | |
|----------------|---|--|
| | RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO | DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) |
| Restos a Pagar | - | - |
| Valor Total | 61.402.176,50 | 296.205.122,82 |

RGF-Anexo 06 | Tabela 6.0 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal

| Notas Explicativas | Valores |
|--------------------|------------|
| | 31/12/2023 |
| Notas Explicativas | - |
| Notas Explicativas | - |

Lista de Assinaturas

| |
|---------------|
| Assinatura: 1 |
| |
| Assinatura: 2 |
| |
| Assinatura: 3 |
| |
| Assinatura: 4 |
| |
| Assinatura: 5 |
| |
| Assinatura: 6 |
| |

As assinaturas digitais podem ser verificadas no arquivo PDF.