

# *DIÁRIO* **OFICIAL**



*Prefeitura Municipal*  
*de*  
***Alcobaça***



## ÍNDICE DO DIÁRIO

### RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL - CONSOLIDADO .....



**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL – CONSOLIDADO**

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALCOBAÇA - Executivo Prefeitura  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL  
ORÇAMENTO FISCAL DA SEGURIDADE SOCIAL  
3º QUADRIMESTRE JANEIRO A DEZEMBRO - 2025 CONSOLIDADO

RUP - ANEXO 1 (LRF, art. 35, inciso I, alínea "B")

EM REAIS

Despesa com Pessoal	jan/25	fev/25	mar/25	abr/25	mai/25	jun/25	jul/25	ago/25	set/25	out/25	nov/25	dez/25	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO
	<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	1.366.225,00	9.898.140,82	2.351.545,51	6.532.902,34	7.385.619,85	6.804.703,10	10.152.742,27	3.285.011,60	9.215.512,73	6.212.344,60	7.229.650,14	8.857.476,35	79.291.874,31
Pessoal Ativo	1.346.425,00	9.866.940,82	2.320.345,51	6.501.702,34	7.354.319,85	6.773.403,10	10.121.442,27	3.253.711,60	9.184.212,73	6.161.044,60	7.175.035,12	8.821.376,35	78.899.959,29	0,00
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	1.111.445,27	9.028.557,83	1.437.633,15	5.912.308,95	6.546.062,94	6.497.335,77	9.306.068,41	2.549.402,36	8.877.904,85	5.876.589,99	6.868.625,10	8.243.983,16	72.255.517,78	0,00
Obrigações Patronais	234.979,73	566.182,99	703.112,36	759.193,39	808.256,91	276.067,33	815.373,86	704.309,24	306.307,88	304.454,61	306.410,02	577.793,19	6.362.441,51	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	-	272.200,00	179.600,00	-169.800,00	-	-	-	-	-	-	-	-	282.000,00	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pensões	0,00	272.200,00	179.600,00	-169.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282.000,00	0,00
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	19.800,00	31.200,00	31.200,00	31.200,00	31.300,00	31.300,00	31.300,00	31.300,00	31.300,00	31.300,00	54.615,02	36.100,00	391.915,02	0,00
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)</b>	136.388,35	1.063.808,06	351.792,86	375.525,35	494.212,67	481.908,45	205.795,45	491.923,93	265.810,38	489.626,45	637.482,81	706.732,73	5.701.007,49	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	24.424,20	27.083,33	68.544,98	4.666,67	94.603,11	9.542,74	0,00	0,00	0,00	49.556,29	12.420,27	290.841,59	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.531,09	26.722,20	54.287,61	44.741,14	30.006,31	40.788,77	240.077,12	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	0,00	272.200,00	179.600,00	-169.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282.000,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, §11)	2.600,00	640.611,24	8.416,84	331.178,43	342.339,43	255.050,08	4.159,32	335.127,52	97.566,36	327.541,56	437.909,03	408.307,72	3.190.807,53	0,00
Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º)	133.788,35	126.572,62	136.692,69	145.601,94	147.206,57	132.255,26	148.562,30	130.074,21	113.956,41	117.343,75	120.011,18	245.215,97	1.697.281,25	0,00
Outras Deduções Constitucionais ou Legais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	1.229.836,65	8.834.332,76	1.999.752,65	6.157.376,99	6.891.407,18	6.322.794,65	9.946.946,82	2.793.087,67	8.949.702,35	5.722.718,15	6.592.167,33	8.150.743,62	73.590.866,82	0,00
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>													VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)													155.493.929,74	
(+) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)													2.500.000,00	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)													0,00	
(-) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias													2.401.476,00	
(-) Outras Deduções Constitucionais Legais													0,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V)													150.592.453,74	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)													73.590.866,82	0,00
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)													90.355.472,24	60,00
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)													85.837.698,63	57,00
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)													81.319.925,02	54,00

FONTE: Sistema de Contabilidade Pública, Unidade Responsável: PREFEITURA MUNICIPAL DE ALCOBAÇA

GIVALDO MUNIZ  
Prefeito  
60409940534

EZEQUIEL SIMÕES MACEDO  
Secretário de Finanças  
1351650599

RUYNER LIMA DE SOUZA ANDRADE  
Assessor Contábil  
030039/O





**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALCOBAÇA - Poder Executivo**  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DAS DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
3º QUADRIMESTRE JANEIRO A DEZEMBRO - 2025 - CONSOLIDADO

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

R\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS			Demais Obrigações Financeiras	INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA ( ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA ( APOS 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							(f)	(g)=(a-(b+c+d+e) - f)	(h)	(i)= (g - h)
		De Exercícios Anteriores	Do Exercício											
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)</b>	<b>330.526,24</b>	<b>6.911.942,40</b>	<b>1.917.430,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.498.846,97</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(-8.513.846,97)</b>				
Recursos Não Vinculados de Impostos	330.526,24	6.911.942,40	1.917.430,81	0,00	0,00	0,00	-8.498.846,97	15.000,00	0,00	-8.513.846,97				
Outros Recursos não Vinculados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS(EXCETO AO RPPS) (II)</b>	<b>11.220.468,70</b>	<b>732.626,55</b>	<b>1.651.425,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.836.416,42</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.816.416,42</b>				
<b>Recursos Vinculados à Educação</b>	<b>2.441.193,73</b>	<b>393.223,99</b>	<b>360.823,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.687.146,19</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.677.146,19</b>				
Transferências do FUNDEB	183.239,75	349.461,99	49.102,73	0,00	0,00	0,00	-215.324,97	0,00	0,00	-215.324,97				
Outros Recursos Vinculados à Educação	2.257.953,98	43.762,00	311.720,82	0,00	0,00	0,00	1.902.471,16	10.000,00	0,00	1.892.471,16				
<b>Recursos Vinculados à Saúde</b>	<b>2.455.671,24</b>	<b>315.421,32</b>	<b>641.777,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.298.372,82</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.288.372,82</b>				
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	2.455.671,24	315.421,32	641.777,10	0,00	0,00	0,00	1.298.372,82	10.000,00	0,00	1.288.372,82				
Outros Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
<b>Recursos Vinculados à Assistência Social</b>	<b>251.783,97</b>	<b>23.981,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>227.802,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>227.802,73</b>				
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
<b>Demais Vinculações Decorrentes de Transferências</b>	<b>6.071.486,47</b>	<b>0,00</b>	<b>448.825,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.622.663,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.622.663,39</b>				
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneros (exceto Educação)	3.279.040,17	0,00	422.825,08	0,00	0,00	0,00	2.856.215,09	0,00	0,00	2.856.215,09				
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	2.792.446,30	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	2.766.448,30	0,00	0,00	2.766.448,30				
<b>Demais Vinculações Legais</b>	<b>431,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>431,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>431,29</b>				
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúd	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 e Pre	369,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	369,87	0,00	0,00	369,87				
Outras Vinculações Legais	61,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61,42	0,00	0,00	61,42				
<b>Recursos Extraorçamentários</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
Outras Vinculações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Previdenciário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Recursos Vinculados ao RPPS - 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				
<b>TOTAL (IV) = (I + II + III)</b>	<b>11.550.994,94</b>	<b>7.644.568,95</b>	<b>3.568.856,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>337.569,45</b>	<b>35.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>302.569,45</b>				

  
GIVALDO MUNIZ  
Prefeito  
60409940534

  
EZEQUIEL SIMÕES MACEDO  
Secretário de Finanças  
01351650599

  
RyGNER LIMA DE SOUZA ANDRADE  
Assessor Contábil  
030039/O



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALCOBAÇA**  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
3º QUADRIMESTRE JANEIRO A DEZEMBRO - 2025 - CONSOLIDADO

LRF, art. 48 - Anexo 6

R\$ 1,00

<b>RECEITA CORRENTE LIQUIDA</b>	<b>VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE</b>	
Receita Corrente Líquida		155.493.929,74
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento		152.993.929,74
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Despesa com Pessoal		150.592.453,74
<b>DESPESA COM PESSOAL</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL AJUSTADA</b>
Despesa Total com Pessoal - DTP	73.590.866,82	48,87
Limite Máximo (incisos I, II e III do art.20 da LRF) - 60,00%	90.355.472,24	60,00
Limite Prudencial (0,95 x VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	85.837.698,63	57,00
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <=>	81.319.925,02	54,00
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
Dívida Consolidada Líquida	26.131.617,60	17,08
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	183.592.715,69	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	33.658.664,54	22,00
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
Operações de Crédito Externas e Internas	0,00	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	24.479.028,76	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	10.709.575,08	7,00
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)</b>
Valor Total	35.000,00	302.569,45

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública, Unidade Responsável: PREFEITURA MUNICIPAL DE ALCOBAÇA

GIVALDO MUNIZ  
Prefeito  
60409940534

EZEQUIEL SIMÕES MACEDO  
Secretário de Finanças  
01351650599

Rygnor Lima de Souza Andrade

RYGNER LIMA DE SOUZA ANDRADE  
Assessor Contábil  
030039/O