

CONSORCIO PUBLICO SANEAMENTO BASICO DA GRANDE ARACAJU
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE/2022

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

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)														INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS¹ (b)
	LIQUIDADAS														
	JAN/2022	FEV/2022	MAR/2022	ABRI/2022	MAIO/2022	JUNHO/2022	JULHO/2022	AGOSTO/2022	SETEMBRO/2022	OUTUBRO/2022	NOVEMBRO/2022	DEZEMBRO/2022	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	0,00	13.320,00	16.776,00	16.776,00	17.442,67	16.776,00	26.271,45	17.941,15	16.771,45	16.985,70	18.762,63	49.140,70	226.963,75	0,00	
Pessoal Ativo	0,00	13.320,00	16.776,00	16.776,00	17.442,67	16.776,00	26.271,45	17.941,15	16.771,45	16.985,70	18.762,63	49.140,70	226.963,75	0,00	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	0,00	11.100,00	13.980,00	13.980,00	14.646,67	13.980,00	13.980,00	14.940,00	13.980,00	13.980,00	16.213,35	41.740,00	182.520,02		
Obrigações Patronais	0,00	2.220,00	2.796,00	2.796,00	2.796,00	2.796,00	12.291,45	3.001,15	2.791,45	3.005,70	2.549,28	7.400,70	44.443,73		
Benefícios Previdenciários													0,00		
Pessoal Inativo e Pensionistas	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	
Aposentadoria, Reservas e Reformas													0,00		
Pensões													0,00		
Outros Benefícios Previdenciários													0,00		
Outras despesas de pessoal com terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)													0,00		
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	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	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária													0,00		
Decorrentes de Decisão Judicial													0,00		
Despesas de Exercícios Anteriores													0,00		
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados													0,00		
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	0,00	13.320,00	16.776,00	16.776,00	17.442,67	16.776,00	26.271,45	17.941,15	16.771,45	16.985,70	18.762,63	49.140,70	226.963,75	0,00	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (III a + III b)														226.963,75	
CÁLCULO DA RCL													VALOR		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)														453.552,84	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL													% SOBRE A RCL		
PERCENTUAL APLICADO COM PESSOAL ATÉ O PERÍODO													50,04%		
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)											54%	244.918,53			
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)											51,3%	232.672,61			
LIMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 x VI) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)											48,6%	220.426,68			

FONTE: Sistema <Contabilis>, Unidade Responsável <CONSORCIO PUBLICO SANEAMENTO BASICO DA GRANDE ARACAJU>, Data da emissão <30/01/2023>.

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.

VALMIR DE JESUS SANTOS

VALMIR DE JESUS SANTOS
PRESIDENTE

ELIANA SILVA CARDOSO

ELIANA SILVA CARDOSO
DIRETORA FINANCEIRO

EVALDINO ANDRADE CALAZANS

EVALDINO ANDRADE CALAZANS
CONTROLE INTERNO

JOÃO VICENTE JUNIOR

JOÃO VICENTE JUNIOR
CONTADOR CRC/SE Nº 6873

CONSORCIO PUBLICO SANEAMENTO BASICO DA GRANDE ARACAJU
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE/2022

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

<u>DÍVIDA CONSOLIDADA</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Interna				
Externa				
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios				
Financiamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Interna				
Externa				
Parcelamento e Renegociação de dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
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				
DEDUÇÕES (II)	55.300,87	222.944,12	13.949,37	-48.226,03
Disponibilidade de Caixa¹	55.300,87	222.944,12	13.949,37	-48.226,03
Disponibilidade de Caixa Bruta	68.168,85	229.244,38	20.083,77	13.663,02
(-) Valores Restituíveis	182,30	165,86	165,86	1.551,87
(-) Restos a Pagar Processados	12.685,68	6.134,40	6.134,40	61.889,05
Demais Haveres Financeiros				
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	-55.300,87	-222.944,12	-13.949,37	48.226,03
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	324.584,48	384.986,15	367.387,60	453.552,84
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	-17,04%	-57,91%	-3,80%	10,63%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <%>	389.501,38	461.983,38	440.865,12	453.551,64
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <%>	350.551,24	415.785,04	396.778,61	408.196,476

<u>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000				
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC)				
PASSIVO ATUARIAL				
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA				
DEPÓSITOS				
RP NÃO-PROCESSADOS	4.470,00	25.272,66	24.057,66	37.203,71
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ARO				

FONTE: Sistema <Contabilis>, Unidade Responsável <CONSORCIO PUBLICO SANEAMENTO BASICO DA GRANDE ARACAJU>, Data da emissão <30/01/2023>.

1. Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total do Disponibilidade de Caixa Bruta for menor que o Restos a Pagar Processados, esse saldo negativo não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da "Insuficiência Financeira", no quadro "Outros Valores não Integrantes da DC". Assim quando o cálculo de Disponibilidade de Caixa for negativo, o valor dessa linha deverá ser (0) zero.

VALMIR DE JESUS SANTOS

VALMIR DE JESUS SANTOS
PRESIDENTE

Eliana Silva Cardoso

ELIANA SILVA CARDOSO
DIRETOR FINANCEIRO

Evaldino Andrade Calazans

EVALDINO ANDRADE CALAZANS
CONTROLE INTERNO

João Vicente Junior

JOÃO VICENTE JUNIOR
CONTADOR CRC/SE Nº 6873

-

CONSORCIO PUBLICO SANEAMENTO BASICO DA GRANDE ARACAJU
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE/2022

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

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE <EXERCÍCIO>	
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre
EXTERNAS (I)	0,00	0,00	0,00
Aval ou fiança em operações de crédito			
Outras garantias nos Termos da LRF			
INTERNAS (II)	0,00	0,00	0,00
Aval ou fiança em operações de crédito			
Outras garantias nos Termos da LRF			
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)	0,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)			
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <%>			
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <%>			
SEM MOVIMENTO			
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE <EXERCÍCIO>	
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre
EXTERNAS (V)	0,00	0,00	0,00
Aval ou fiança em operações de crédito			
Outras garantias nos Termos da LRF			
INTERNAS (VI)	0,00	0,00	0,00
Aval ou fiança em operações de crédito			
Outras garantias nos Termos da LRF			
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (VII) = (V + VI)	0,00	0,00	0,00
MEDIDAS CORRETIVAS:			

FONTE: Sistema <Contabilis>, Unidade Responsável <CONSORCIO PUBLICO SANEAMENTO BASICO DA GRANDE ARACAJU>, Data da emissão <30/01/2023>.

1. Inclui garantias concedidas por meio de Fundos

VALMIR DE JESUS SANTOS

VALMIR DE JESUS SANTOS
PRESIDENTE

ELIANA SILVA CARDOSO

ELIANA SILVA CARDOSO
DIRETOR FINANCEIRO

EVALDINO ANDRADE CALAZANS

EVALDINO ANDRADE CALAZANS
CONTROLE INTERNO

JOÃO VICENTE JUNIOR

JOÃO VICENTE JUNIOR
CONTADOR CRC/SE Nº 6873

CONSORCIO PUBLICO SANEAMENTO BASICO DA GRANDE ARACAJU
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE/2022

RGF - ANEXO IV (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")

R\$ 1,00

<u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</u>	VALOR REALIZADO	
	No Período de Referência	Até o Período de Referência (a)
Mobiliária	0,00	0,00
Interna		
Externa		
Contratual	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00
Empréstimo		
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro		
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviço		
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)		
Operações de Crédito previstas no art. 7º § 3º da RSF nº 43/2001		
Externa	0,00	0,00
Empréstimo		
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro		
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviço		
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)		
Operações de Crédito previstas no art. 7º § 3º da RSF nº 43/2001		
TOTAL (I)	0,00	0,00

SEM MOVIMENTO

<u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</u>	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL		
OPERAÇÕES VEDADAS (II)		
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (II)= (Ia + II)		
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS		
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <%>		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA		
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA		

#REF!

VALMIR DE JESUS SANTOS

VALMIR DE JESUS SANTOS
PRESIDENTE

ELIANA SILVA CARDOSO

ELIANA SILVA CARDOSO
DIRETOR FINANCEIRO

EVALDINO ANDRADE CALAZANS

EVALDINO ANDRADE CALAZANS
CONTROLE INTERNO

JOÃO VICENTE JUNIOR

JOÃO VICENTE JUNIOR
CONTADOR CRC/SE Nº 6873

Tabela 5 – Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar - Estados, DF e Municípios

CONSORCIO PUBLICO SANEAMENTO BASICO DA GRANDE ARACAJU
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE/2022

										RS 1,00
IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO ORÇAMENTAL (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	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (h) = (g - i)
		Restos a Pagar Liquidados e Não		Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)	Demais Obrigações Financeiras					
		De Exercícios Anteriores	Do Exercício							
		(a)	(b)							
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)										
Recursos Não Vinculados	13.663,02	2.785,00	59.134,05	27.407,06	1.551,87		-77.214,96	9.796,65		-87.011,61
TOTAL (III) = (I + II)	13.663,02	2.785,00	59.134,05	27.407,06	1.551,87	0,00	-77.214,96	9.796,65	0,00	-87.011,61

FONTE: Sistema <Contabilis>, Unidade Responsável <CONSORCIO PUBLICO SANEAMENTO BASICO DA GRANDE ARACAJU>, Data da emissão <30/01/2023>.

Nota:

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

VALMIR DE JESUS SANTOS

VALMIR DE JESUS SANTOS
PRESIDENTE

ELIANA SILVA CARDOSO

ELIANA SILVA CARDOSO
DIRETOR FINANCEIRO

EVALDINO ANDRADE CALAZANS

EVALDINO ANDRADE CALAZANS
CONTROLE INTERNO

JOÃO VICENTE JUNIOR

JOÃO VICENTE JUNIOR
CONTADOR CRC/SE Nº 6873

Tabela 6 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal

CONSORCIO PUBLICO SANEAMENTO BASICO DA GRANDE ARACAJU
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE/2022

LRF, art. 48 - Anexo 6

R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE
Receita Corrente líquida	453.552,84

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	226.963,75	50,04%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	27.213,17	6,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	25.852,51	5,70%

DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	48.226,03	10,63
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	453551,64	120

GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	0	
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	0	

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	0	
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0	
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	0	
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0	

RESTOS A PAGAR	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total	9.796,65	-77.214,96

FONTE: Sistema <Contabilis>, Unidade Responsável <CONSORCIO PUBLICO SANEAMENTO BASICO DA GRANDE ARACAJU>, Data da emissão <30/01/2023>.

VALMIR DE JESUS SANTOS

VALMIR DE JESUS SANTOS
PRESIDENTE

ELIANA SILVA CARDOSO

ELIANA SILVA CARDOSO
DIRETOR FINANCEIRO

EVALDINO ANDRADE CALAZANS

EVALDINO ANDRADE CALAZANS
CONTROLE INTERNO

JOÃO VICENTE JUNIOR

JOÃO VICENTE JUNIOR
CONTADOR CRC/SE Nº 6873