



MUNICÍPIO DE CUMBE
PREFEITURA DE CUMBE, 08, CENTRO
CEP: 49.660-000
CNPJ: 13.112.289/0001-82

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

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

3º QUADRIMESTRE - DE SETEMBRO/2025 ATE DEZEMBRO/2025

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL														INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS¹
	JAN/ 2025	FEV/ 2025	MAR/ 2025	ABR/ 2025	MAI/2025	JUN/2025	JUL/ 2025	AGO/ 2025	SET/ 2025	OUT/ 2025	NOV/ 2025	DEZ/2025	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	951.320,75	1.249.970,39	1.370.195,24	1.388.296,84	1.607.847,39	1.419.482,05	1.441.701,87	1.411.155,54	1.465.759,82	1.448.980,47	1.442.255,44	2.173.679,35	17.370.645,15	0,00
Pessoal Ativo	772.305,11	1.086.600,84	1.245.622,79	1.244.989,23	1.566.092,48	1.334.111,37	1.253.018,92	1.236.844,28	1.309.934,81	1.321.574,11	1.500.853,61	2.120.250,37	15.992.197,92	0,00
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	772.305,11	1.020.101,33	1.119.460,71	1.134.278,71	1.316.151,44	1.159.200,45	1.178.415,10	1.152.489,44	1.196.989,67	1.184.742,87	1.179.184,99	1.775.251,80	14.188.571,62	0,00
Obrigações Patronais	0,00	66.499,51	126.162,08	110.710,52	249.941,04	174.910,92	74.603,82	84.354,84	112.945,14	136.831,24	321.668,62	344.998,57	1.803.626,30	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	16.831,57	15.819,60	15.819,60	15.819,60	15.819,60	17.021,32	15.819,60	17.021,32	17.780,32	15.819,60	15.819,60	26.002,67	205.394,40	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	16.831,57	15.819,60	15.819,60	15.819,60	15.819,60	17.021,32	15.819,60	17.021,32	17.780,32	15.819,60	15.819,60	26.002,67	205.394,40	0,00
Pensões	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
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	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
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	162.184,07	147.549,95	108.752,85	127.488,01	25.935,31	68.349,36	172.863,35	157.289,94	138.044,69	111.586,76	-74.417,77	27.426,31	1.173.052,83	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	36.432,00	36.944,87	40.770,62	36.432,00	47.259,91	38.996,36	49.262,86	49.763,46	40.050,90	45.624,75	40.050,90	227.985,58	689.574,23	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.937,01	65.937,01	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	0,00	0,00	2.800,00	0,00	0,00	0,00	8.157,41	9.712,56	0,00	5.573,85	0,00	85.565,67	111.809,49	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	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
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)	36.432,00	36.432,00	36.432,00	36.432,00	36.432,00	36.432,00	36.432,00	36.432,00	36.432,00	36.432,00	36.432,00	72.864,00	473.616,00	0,00
Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parreira (ADCT, art. 38, §2º)	0,00	512,87	1.538,62	0,00	10.827,91	2.564,36	4.673,45	3.618,90	3.618,90	3.618,90	3.618,90	3.618,90	38.211,73	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	914.888,75	1.213.025,52	1.329.424,63	1.351.864,84	1.560.587,48	1.380.485,69	1.392.439,01	1.361.392,08	1.425.708,92	1.403.355,72	1.402.204,53	1.945.693,76	16.681.070,93	0,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL														
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)										VALOR		% SOBRE A RCL AJUSTADA		
(c) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)										34.821.999,15		-		
(c) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF)										1.693.000,00		-		
(c) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11)										200.000,00				
(c) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11)										473.616,00				
(c) Outras Deduções Constitucionais ou Legais										-				
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V)										32.455.383,15		-		
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) = (III a + III b)										16.681.070,93		51,40%		
LIMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)										17.525.906,90		54%		
LIMITE PRUDENCIAL (VIII) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)										16.649.611,56		51,30%		
LIMITE DE ALERTA (IX) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)										15.773.316,21		48,60%		

FONTE: Sistema ÁGAPE, Unidade Responsável Secretaria Municipal de Finanças, Data da emissão 23/01/2026 e hora de emissão 14h e 10m

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:

os valores do calculo deduzidos a titulo de agentes comunitarios e piso de enfermagem se limitam ao recebimento da receita no mesmo exercicio

ERIVALDO BARROSO LIMA
PREFEITO

JOSÉ VALMIR DOS PASSOS CRC: 4111/SE
TÉCNICO EM CONTABILIDADE

ROSÂNGELA ANDRADE MENEZES
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

CLEBER DIHELL SANTOS OLIVEIRA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO



MUNICÍPIO DE CUMBE
PREFEITURA DE CUMBE, 08, CENTRO
CEP: 49.660-000
CNPJ: 13.112.289/0001-82

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE - DE SETEMBRO/2025 ATE DEZEMBRO/2025

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

R\$ 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2025			
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre	
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	3.781.899,17	3.253.442,18	2.941.898,49	5.768.217,37	
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	
Dívida Contratual	3.343.388,13	3.006.213,90	2.694.670,21	3.420.393,82	
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	
Internos	0,00	0,00	0,00	0,00	
Externos	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	
Parcelamento e Renegociação de dívidas	3.343.388,13	3.006.213,90	2.694.670,21	3.420.393,82	
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00	
De Contribuições Previdenciárias	3.322.840,80	2.985.666,57	2.674.122,88	3.399.846,49	
De Demais Contribuições Sociais	20.547,33	20.547,33	20.547,33	20.547,33	
Do FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00	
Com Instituição Não financeira	0,00	0,00	0,00	0,00	
Demais Dívidas Contratuais	0,00	0,00	0,00	0,00	
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	438.511,04	247.228,28	247.228,28	2.347.823,55	
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	
DEDUÇÕES (II)	5.670.827,00	6.427.847,54	8.676.164,34	6.589.358,20	
Disponibilidade de Caixa¹	5.670.827,00	6.427.847,54	8.676.164,34	6.589.358,20	
Disponibilidade de Caixa Bruta	6.816.900,81	7.520.769,49	9.878.151,01	9.351.281,87	
(-) Restos a Pagar Processados	115.492,20	75.250,38	75.250,38	1.452.800,83	
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.030.581,61	1.017.671,57	1.126.736,29	1.309.122,84	
Demais Haveres Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I - II)	-1.888.927,83	-3.174.405,36	-5.734.265,85	-821.140,83	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	32.245.180,02	33.005.058,26	34.783.053,85	34.821.999,15	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	3.837.451,36	3.837.451,36	2.422.559,06	1.693.000,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	28.407.728,66	29.167.606,90	32.360.494,79	33.128.999,15	
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	13,31	11,15	9,09	17,41	
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	-6,65	-10,88	-17,72	-2,48	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%	34.089.274,39	35.001.128,28	38.832.593,75	39.754.798,98	
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 90%	30.680.346,95	31.501.015,45	34.949.334,37	35.779.319,08	
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2025			
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre	
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0,00	0,00	0,00	0,00	
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC)²	0,00	0,00	0,00	0,00	
PASSIVO ATUARIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	
RP NÃO-PROCESSADOS	114.741,00	114.741,00	114.741,00	663.011,75	
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ARO	0,00	0,00	0,00	0,00	
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP	0,00	0,00	0,00	0,00	
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	

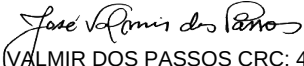
FONTE: Sistema ÁGAPE, Unidade Responsável Secretária Municipal de Finanças, Data da emissão 23/01/2026 e hora de emissão 14h e 10m

1. Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total da Disponibilidade de Caixa Bruta for menor que 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 Dívida Consolidada". Assim, quando o cálculo de Disponibilidade de Caixa for negativo, o valor dessa linha deverá ser (0) "zero".

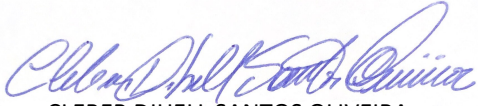
2. Refere-se aos precatórios posteriores a 05/05/2000 que, em cumprimento ao disposto no artigo 100 da Constituição Federal, ainda não foram incluídos no orçamento ou constam no orçamento e ainda não foram pagos. Ao final do exercício em que esses precatórios foram incluídos ou que deveriam ter sido incluídos, os valores deverão compor a linha "Pecatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos"

NOTA: Demonstrativo Consolidado com o Poder Legislativo


ERIVALDO BARROSO LIMA
PREFEITO


JOSÉ VALMIR DOS PASSOS CRC: 4111/SE
TÉCNICO EM CONTABILIDADE


ROSÂNGELA ANDRADE MENEZES
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE FINANÇAS


CLEBER DIHELL SANTOS OLIVEIRA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO



MUNICÍPIO DE CUMBE
PREFEITURA DE CUMBE, 08, CENTRO
CEP: 49.660-000
CNPJ: 13.112.289/0001-82

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE - DE SETEMBRO/2025 ATE DEZEMBRO/2025

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	Até o 3º Quadrimestre
AOS ESTADOS (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
AOS MUNICÍPIOS (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	32.245.180,02	33.005.058,26	34.783.053,85	34.821.999,15
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)	3.837.451,36	3.837.451,36	2.422.559,06	1.693.000,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)	28.407.728,66	29.167.606,90	32.360.494,79	33.128.999,15
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22%	6.249.700,31	6.416.873,52	7.119.308,85	7.288.379,81
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 90%	5.624.730,27	5.775.186,17	6.407.377,97	6.559.541,83

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE <EXERCÍCIO>		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DOS ESTADOS (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
DOS MUNICÍPIOS (X)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (XI)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	0,00	0,00	0,00	0,00

MEDIDAS CORRETIVAS:

FONTE: Sistema ÁGAPE, Unidade Responsável Secretaria Municipal de Finanças, Data da emissão 23/01/2026 e hora de emissão 14h e 10m

NOTA: Demonstrativo Consolidado com Poder Legislativo

ERIVALDO BARROSO LIMA
PREFEITO

JOSÉ VALMIR DOS PASSOS CRC: 4111/SE
TÉCNICO EM CONTABILIDADE

ROSÂNGELA ANDRADE MENEZES
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

CLEBER DIHELL SANTOS OLIVEIRA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO



MUNICÍPIO DE CUMBE
PREFEITURA DE CUMBE, 08, CENTRO
CEP: 49.660-000
CNPJ: 13.112.289/0001-82

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE - DE SETEMBRO/2025 ATE DEZEMBRO/2025

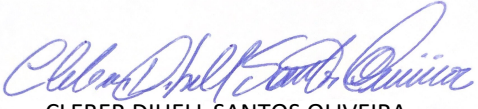
RGF - ANEXO 4 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")		R\$ 1,00	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO		Até o Quadrimestre de Referência (a)
	No Quadrimestre de Referência		
Mobiliária		0,00	0,00
Interna		0,00	0,00
Externa		0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00
Interna		0,00	0,00
Empréstimos		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 contratação¹ (I)		0,00	0,00
Externa		0,00	0,00
Empréstimos		0,00	0,00
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 contratação¹ (II)		0,00	0,00
TOTAL (III)		0,00	0,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES		VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)		34.821.999,15	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)		1.693.000,00	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)		33.128.999,15	-
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)		0,00	
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (IIIa + VII - Ia - IIa)		0,00	
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS		5.300.639,86	16,00%
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 90%		4.770.575,88	14,40%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA		0,00	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA		2.319.029,94	7,00%
OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR REALIZADO		Até o Quadrimestre de Referência (a)
	No Quadrimestre de Referência		
Parcelamentos de Dívidas			
Tributos			
Contribuições Previdenciárias			
FGTS			
Demais Contribuições Sociais			
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas			

FONTE: Sistema Govnet, Unidade Responsável Secretaria Municipal de Finanças, Data da emissão 23/01/2026 e hora de emissão 14h e 10m.
1 Conforme Manual para Instrução de Pleitos (MIP), disponível em conteudo.resouro.gov.br/manuais/mip, essas operações podem ser contratadas mesmo que não haja margem disponível nos limites. No entanto, uma vez contratadas, os fluxos de tais operações terão seus efeitos contabilizados para fins da contratação de outras operações de crédito.
NOTA: Demonstrativo Consolidado com Poder Legislativo


ERIVALDO BARROSO LIMA
PREFEITO


JOSÉ VALMIR DOS PASSOS CRC: 4111/SE
TÉCNICO EM CONTABILIDADE


ROSÂNGELA ANDRADE MENEZES
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE FINANÇAS


CLEBER DIHELL SANTOS OLIVEIRA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO



MUNICÍPIO DE CUMBE
PREFEITURA DE CUMBE, 08, CENTRO
CEP: 49.660-000
CNPJ: 13.112.289/0001-82

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DE JANEIRO/2025 ATE DEZEMBRO/2025

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

R\$											1,00
IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO	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)	(g) = (a – (b + c + d + e) - f)	(h)		(i) = (g - h)	
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	R\$ 98.169,70	R\$ -	R\$ 1.330.040,19	R\$ -	R\$ 582.552,41	R\$ -	-R\$ 1.814.422,90	R\$ 663.011,75	R\$ -	-R\$ 2.477.434,65	
Recursos Não Vinculados de Impostos	R\$ 84.434,62	R\$ -	R\$ 1.330.040,19	R\$ -	R\$ 582.552,41		-R\$ 1.828.157,98	R\$ 663.011,75		-R\$ 2.491.169,73	
Outros Recursos não Vinculados	R\$ 13.735,08						R\$ 13.735,08			R\$ 13.735,08	
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)	R\$ 9.253.112,17	R\$ -	R\$ 122.760,64	R\$ -	R\$ 726.570,43	R\$ -	R\$ 8.403.781,10	R\$ -	R\$ -	R\$ 8.403.781,10	
Recursos Vinculados à Educação	R\$ 486.918,32	R\$ -	R\$ 25.434,02	R\$ -	R\$ 139.359,90	R\$ -	R\$ 322.124,40	R\$ -	R\$ -	R\$ 322.124,40	
Transferências do FUNDEB	R\$ 51.309,52				R\$ 135.597,90		-R\$ 84.288,38			-R\$ 84.288,38	
Outros Recursos Vinculados à Educação	R\$ 435.608,80		R\$ 25.434,02		R\$ 3.762,00		R\$ 406.412,78			R\$ 406.412,78	
Recursos Vinculados à Saúde	R\$ 3.361.460,76	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 507.016,38	R\$ -	R\$ 2.854.444,38	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.854.444,38	
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	R\$ 1.496.000,12				R\$ 507.016,38		R\$ 988.983,74			R\$ 988.983,74	
Outros Recursos Vinculados à Saúde	R\$ 1.865.460,64				R\$ -		R\$ 1.865.460,64			R\$ 1.865.460,64	
Recursos Vinculados à Assistência Social	R\$ 1.211.749,41		R\$ 593,08		R\$ 77.878,88		R\$ 1.133.277,45			R\$ 1.133.277,45	
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	R\$ -				R\$ -		R\$ -			R\$ -	
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	R\$ 2.447.172,21	R\$ -	R\$ 96.733,54	R\$ -	R\$ 2.315,27	R\$ -	R\$ 2.348.123,40	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.348.123,40	
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneros (exceto Educação, Saúde e Assistência)	R\$ 36.548,61				R\$ -		R\$ 36.548,61			R\$ 36.548,61	
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	R\$ 2.410.623,60		R\$ 96.733,54		R\$ 2.315,27		R\$ 2.311.574,79			R\$ 2.311.574,79	
Demais Vinculações Legais	R\$ 1.720.124,28	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.720.124,28	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.720.124,28	
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)							R\$ -			R\$ -	
Recursos de Alienação de Bens/Ativos							R\$ -			R\$ -	
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)							R\$ -			R\$ -	
Outras Vinculações Legais (Deso)	R\$ 1.720.124,28						R\$ 1.720.124,28			R\$ 1.720.124,28	
Recursos Extraorçamentários							R\$ -			R\$ -	
Outras Vinculações (leilão)	R\$ 25.687,19						R\$ 25.687,19			R\$ 25.687,19	
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)2							R\$ -			R\$ -	
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)							R\$ -			R\$ -	
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração							R\$ -			R\$ -	
TOTAL (IV) = (I + II + III)	R\$ 9.351.281,87	R\$ -	R\$ 1.452.800,83	R\$ -	R\$ 1.309.122,84	R\$ -	R\$ 6.589.358,20	R\$ 663.011,75	R\$ -	R\$ 5.926.346,45	

FONTE: Sistema Gestor Ágape, Unidade Responsável Secretaria Municipal de Finanças, Data da emissão 23/01/2026 e hora de emissão 14h e 10m.

NOTA:

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

2. Nessa linha não devem ser informados os investimentos destinados à acumulação para pagamentos futuros

ERIVALDO BARROSO LIMA
PREFEITO

JOSÉ VALMIR DOS PASSOS CRC: 4111/SE
TÉCNICO EM CONTABILIDADE

ROSÂNGELA ANDRADE MENEZES
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

CLEBER DIHELL SANTOS OLIVEIRA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO



MUNICÍPIO DE CUMBE
PREFEITURA DE CUMBE, 08, CENTRO
CEP: 49.660-000
CNPJ: 13.112.289/0001-82

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DE JANEIRO/2025 ATE DEZEMBRO/2025

RGF, art. 48 - Anexo VI

R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE	
Receita Corrente Líquida		34.821.999,15	
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento		33.128.999,15	
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal		32.455.383,15	
DESPESA COM PESSOAL		VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP		16.681.070,93	51,40
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <=>		17.525.906,90	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <=>		16.649.611,56	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <=>		15.773.316,21	48,60
DÍVIDA CONSOLIDADA		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada Líquida		-821.140,83	-2,48
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		39.754.798,98	120,00
GARANTIAS DE VALORES		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Total das Garantias Concedidas		0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		7.288.379,81	22,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Operações de Crédito Internas e Externas		0,00	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas		5.300.639,86	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		2.319.029,94	7,00
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)
Valor Total		663.011,75	5.926.346,45

FONTE: Sistema ÁGAPE, Unidade Responsável Secretária Municipal de Finanças, Data da emissão 23/01/2026 e hora de emissão 14h e 10m

NOTA: Demonstrativo Consolidado com Poder Legislativo

ERIVALDO BARROSO LIMA
PREFEITO

JOSÉ VALMIR DOS PASSOS CRC: 4111/SE
TÉCNICO EM CONTABILIDADE

ROSÂNGELA ANDRADE MENEZES
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

CLEBER DIELL SANTOS OLIVEIRA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO