

RGF

2º QUAD.

2018

São José dos Quatro Marcos - PODER EXECUTIVO

PREFEITURA MUNICIPAL DE SAO JOSE DOS QUATRO MARCOS

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DA DESPESAS COM PESSOAL

ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL

Análise de Despesa com Pessoal - Mês Ref: 8 - Agosto

R\$ 1

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

RGF – ANEXO I (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")														
DESPESAS EXECUTADAS (últimos 12 meses)														
DESPESA COM PESSOAL	LIQUIDADAS												TOTAL (últimos 12 meses) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	SET/2017	OUT/2017	NOV/2017	DEZ/2017	JAN/2018	FEV/2018	MAR/2018	ABR/2018	MAY/2018	JUN/2018	JUL/2018	AGO/2018		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)														
Pessoal Ativo	1.592.028,64	1.569.074,23	1.572.444,47	3.620.576,77	1.796.348,34	1.362.443,72	1.555.744,67	1.811.252,79	1.724.388,59	1.759.385,60	1.815.415,67	1.797.283,56	21.976.387,05	0,00
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	1.592.028,64	1.569.074,23	1.572.444,47	2.005.277,31	1.796.348,34	1.362.443,72	1.555.744,67	1.811.252,79	1.724.388,59	1.759.385,60	1.815.415,67	1.797.283,56	20.361.087,59	0,00
Obrigações Patronais	1.366.262,58	1.348.114,68	1.351.205,30	1.657.974,56	1.570.470,33	1.173.610,71	1.335.548,37	1.573.405,84	1.507.953,00	1.535.016,56	1.594.729,59	1.511.053,61	17.525.345,13	0,00
Benefícios Previdenciários	225.766,06	220.959,55	221.239,17	347.302,75	225.878,01	188.833,01	220.196,30	237.846,95	216.435,59	224.369,04	220.686,08	286.229,95	2.835.742,46	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
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	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
Outros Benefícios Previdenciários	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 (§ 1º do ε	12.389,41	26.046,14	32.900,36	2.366.309,23	12.595,57	2.145,72	0,00	8.055,08	29.976,94	31.448,69	7.936,79	11.878,93	2.541.682,86	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (art. 19, § 1º da LRF) (II)														
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	12.389,41	26.046,14	32.900,36	269.073,34	12.595,57	2.145,72	0,00	8.055,08	29.976,94	31.448,69	7.936,79	11.878,93	444.446,97	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial 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
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	2.097.235,89	1.783.752,77	1.360.298,00	1.555.744,67	1.803.197,71	1.694.411,65	1.727.936,91	1.807.478,88	1.785.404,63	2.097.235,89	0,00
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I-II)	1.579.639,23	1.543.028,09	1.539.544,11	1.254.267,54	1.783.752,77	1.360.298,00	1.555.744,67	1.803.197,71	1.694.411,65	1.727.936,91	1.807.478,88	1.785.404,63	19.434.704,19	0,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL														
													VALOR	% SOBRE RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)													45.210.649,04	0,00
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais(V)(§13,art.166 da CF)													45.210.649,04	
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)													19.434.704,19	42,99
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (IIIa+IIIb)													24.413.750,48	54,00
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)													23.193.062,96	51,30
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único do art.22 da LRF)													21.972.375,43	48,60
LIMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 x VI) (inciso II do § 1º do art.59 da LRF)														

Nota:

- Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não-processados são também consideradas executadas.
- Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:
 - Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;
 - Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não-processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do inciso II do art. 35 da Lei 4.320/64
 - Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não-processados, nos termos do Art. 29-A da Lei 101/2000

PREFEITURA MUNICIPAL DE SAO JOSE DOS QUATRO MARCOS

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL PERÍODO: JANEIRO A AGOSTO/2018

RGF - ANEXO 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")

RS 1

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO 2018		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	1.116.262,41	934.518,38	934.518,38	0,00
Dívida Mobiliária	1.116.262,41	934.518,38	934.518,38	0,00
Dívida Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Previdenciárias	0,00	0,00	0,00	0,00
De Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (II)	152.748,17	3.229.830,10	3.428.388,53	0,00
Disponibilidade de Caixa	152.748,17	3.229.830,10	3.428.388,53	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	3.303.493,86	3.891.125,75	3.836.748,06	0,00
(-) Restos a Pagar Processados	3.150.745,69	661.295,65	408.359,53	0,00
Demais Haveres Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍV. CONSOLID. LÍQUIDA (DCL) (III)=(I-II)	963.514,24	-2.295.311,72	-2.493.870,15	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	40.331.912,97	43.339.449,47	45.210.649,04	0,00
% DA DC SOBRE A RCL (I/RCL)	2,77	2,16	2,07	0,00
% DA DCL SOBRE A RCL (III/RCL)	2,39	-5,30	-5,52	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - (1)	48.398.295,56	52.007.339,36	54.252.778,85	0,00
LIMITE DE ALERTA (Inciso III do § 1º do art.59 da LRF) - (108%)	43.558.466,00	46.806.605,42	48.827.500,97	0,00
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO 2018		
		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 DCL)	0,00	0,00	0,00	0,00
Passivo Atuarial	0,00	0,00	0,00	0,00
Insuficiência Financeira	0,00	0,00	0,00	0,00
Depósitos e Consignações sem Contrapartida	0,00	0,00	0,00	0,00
RP Não-Processados de exercícios anteriores	815.969,48	190.341,05	74.909,61	0,00
Antecipação de Receita Orçamentária - ARO	0,00	0,00	0,00	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE SAO JOSE DOS QUATRO MARCOS**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL****DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES****ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL****PERÍODO: JANEIRO A AGOSTO/2018**

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

R\$ 1

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO 2018		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	
AOS ESTADOS (I)	0,00	0,00	0,00	
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	
Em Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	
AOS MUNICÍPIOS (II)	0,00	0,00	0,00	
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	
Em Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	
ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)	0,00	0,00	0,00	
Em Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	
Em Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	
POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)	0,00	0,00	0,00	
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)	0,00	0,00	0,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	40.331.912,97	43.339.449,47	45.210.649,04	
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,00	0,00	0,00	
LIMITE DEFINIDO POR RESOL. DO SENADO FEDERAL < 22% >	8.873.020,85	9.534.678,88	9.946.342,79	
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) < 19,8% >	7.985.718,77	8.581.210,99	8.951.708,51	

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO 2018		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	
DOS ESTADOS (VII)	0,00	0,00	0,00	
Em Garantia às operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	
Em Garantia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	
DOS MUNICÍPIOS (VIII)	0,00	0,00	0,00	
Em Garantia às operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	
Em Garantia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (IX)	0,00	0,00	0,00	
Em Garantia às operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	
Em Garantia às operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO 2018		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (X)	0,00	0,00	0,00	

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO 2018		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XI) = (VII + VIII + IX + X)	0,00	0,00	0,00	



PREFEITURA MUNICIPAL DE SAO JOSE DOS QUATRO MARCOS

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO

ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO: JANEIRO A AGOSTO/2018

RGF – ANEXO 4 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")

RS 1

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Mobiliária	0,00	0,00
Internas	0,00	0,00
Externas	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00
Internas	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 previstas no art. 7º § 3º da RSF nº 43/2001 (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
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 previstas no art. 7º § 3º da RSF nº 43/2001 (II)	0,00	0,00
TOTAL (III)	0,00	0,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	45.210.649,04	100,00
OPERAÇÕES VEDADAS (V)	0,00	0,00
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE = (VI)=(IIIa+V-Ia-IIa)	0,00	0,00
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	7.233.703,85	16,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art.59 da LRF)	6.510.333,46	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	3.164.745,43	7,00

OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Parcelamentos de Dívidas	0,00	0,00
Tributos	0,00	0,00
Contribuições Sociais	0,00	0,00
FGTS	0,00	0,00
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas	0,00	0,00

FONTE: SCPI - Contabilidade [8.21.25.342], PREFEITURA MUNICIPAL DE SAO JOSE DOS QUATRO MARCOS

Portaria Nº 495 de 2017

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
Referência: JANEIRO a DEZEMBRO /2018

1 of 1

RS 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSORCÍO PÚBLICO (f)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (Antes da Inscrição em Restos a Pagar Não Processados) (f)=(a-b+c+d+e)-f	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (Não Inscritos por Insuficiência Financeira)
		Restos a Pagar De Exercícios Anteriores	Do Exercício	Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores	Demais Obrigações Financeiras				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)			
RECURSOS VINCULADOS (I)	2.502.912,73	0,00	1.732.730,26	0,00	674,84	0,00	769.507,63	1.466.102,13	0,00
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	-196.798,99	0,00	204.743,74	0,00	0,00	0,00	-401.542,73	135.742,76	0,00
Transferências do FUNDEB 60%	72.458,71	0,00	59.666,90	0,00	0,00	0,00	12.791,81	0,00	0,00
Transferências do FUNDEB 40%	154.107,22	0,00	25.716,79	0,00	0,00	0,00	128.390,43	138.884,20	0,00
Outros Recursos Destinados à Educação	295.198,25	0,00	155.459,06	0,00	0,00	0,00	139.739,19	410.037,06	0,00
Receita de Impostos e de Transferências de Impostos - Saúde	336.685,99	0,00	271.809,57	0,00	0,00	0,00	64.876,42	337.902,57	0,00
Outros Recursos Destinados à Saúde	1.112.826,53	0,00	148.227,77	0,00	0,00	0,00	964.598,76	317.133,23	0,00
Recursos Destinados à Assistência Social	95.203,24	0,00	37.352,10	0,00	0,00	0,00	57.851,14	27.144,62	0,00
Recursos Destinados ao RPPS - Plano Previdenciário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Destinados ao RPPS - Plano Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos de Operações de Crédito (exceto destinados à Educação e à Saúde)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	633.231,78	0,00	829.754,33	0,00	674,84	0,00	-197.197,39	99.257,69	0,00
Outras Destinações Vinculadas de Recursos	1.583.077,22	0,00	2.252.873,17	0,00	0,00	0,00	-669.795,95	2.242.633,85	0,00
TOTAL DE RECURSOS NÃO VINCULADOS	1.583.077,22	0,00	2.252.873,17	0,00	0,00	0,00	-669.795,95	2.242.633,85	0,00
Recursos Ordinários	4.085.989,95	0,00	3.985.603,43	0,00	674,84	0,00	99.711,68	3.708.735,98	0,00
TOTAL (III) = (I + II)									

FONTE: SCPI - Contabilidade [8.21.25.342], PREFEITURA MUNICIPAL DE SAO JOSE DOS QUATRO MARCOS

Portaria Nº 495 de 2017

PREFEITURA MUNICIPAL DE SAO JOSE DOS QUATRO MARCOS**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL****DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL****ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL****PERÍODO: ATÉ O 2º QUADRIMESTRE DE 2018**

LRF, art. 48 – Anexo 6

R\$ 1

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		VALOR
Receita Corrente Líquida		45.210.649,04
Receita Corrente líquida Ajustada		45.210.649,04

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	19.434.704,19	42,99
Limite Máximo(Incisos I,II e III, art. 20 da LRF)	24.413.750,48	54,00
Limite Prudencial (§ único, art. 22 da LRF)	23.193.062,96	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art.59 da LRF)	21.972.375,43	48,60

DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	54.252.778,85	115,03

GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	9.946.342,79	21,09

OPERAÇÕES DE CRÉDITOS	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	0,00	0,00
Limite Definido p/ Senado Federal para Op. de Crédito Externas e Internas	7.233.703,85	16,00
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0,00
Limite Definido p/ Senado Federal para Op. de Crédito por Antec. da Receita	3.164.745,43	7,00

