

MUNICÍPIO DE GUIRATINGA - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO/2019 A DEZEMBRO/2019

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

Em Reais

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)												TOTAL (ULTIMOS 12 MESES) (a)	INSC RESTOS A PAGAR NÃO PROC (b)
	LIQUIDADAS													
	Jan/19	Fev/19	Mar/19	Abr/19	Mai/19	Jun/19	Jul/19	Ago/19	Set/19	Out/19	Nov/19	Dez/19		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	1.695.353,88	1.749.627,22	1.773.767,32	1.908.695,15	1.842.282,08	1.830.327,89	1.807.974,08	1.860.048,27	1.817.156,86	1.850.915,63	1.867.867,92	2.331.183,77	22.333.277,90	998,00
Pessoal Ativo	1.325.786,66	1.387.048,56	1.386.312,52	1.531.172,12	1.463.698,38	1.444.750,01	1.411.481,59	1.434.081,91	1.411.995,33	1.424.949,54	1.452.381,53	1.980.166,05	17.653.824,20	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	1.105.919,43	1.169.270,61	1.160.411,20	1.287.165,48	1.223.602,74	1.209.322,83	1.175.132,22	1.201.742,28	1.174.806,91	1.198.991,90	1.202.892,34	1.662.151,11	14.771.409,05	
Obrigações Patronais	219.867,23	217.777,95	225.901,32	244.006,64	240.095,64	235.427,18	236.349,37	232.339,63	237.188,42	225.957,64	249.489,19	318.014,94	2.882.415,15	
Benefícios Previdenciários		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pessoal Inativo e Pensionistas	349.782,65	342.794,09	374.763,14	368.036,77	358.145,67	361.315,74	363.257,09	394.444,68	377.602,38	401.083,64	394.921,55	331.367,45	4.417.514,85	-
Aposentadorias, Reserva e Reformas	250.324,15	254.492,74	267.400,37	268.806,41	251.607,68	253.551,03	262.242,12	295.505,30	277.229,05	282.844,67	295.370,83	274.677,84	3.234.052,19	-
Pensões	45.988,60	41.473,26	47.619,92	41.700,20	44.876,35	44.606,65	45.584,66	45.922,66	42.930,97	44.554,40	44.583,87	52.310,25	542.151,79	-
Outros Benefícios Previdenciários	53.469,90	46.828,09	59.742,85	57.530,16	61.661,64	63.158,06	55.430,31	53.016,72	57.442,36	73.684,57	54.966,85	4.379,36	641.310,87	-
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de contratação	19.784,57	12.691,66	9.486,26	20.438,03	24.262,14	33.235,40	31.521,68	27.559,15	24.882,45	20.564,84	19.650,27	17.862,40	261.938,85	998,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	349.782,65	342.794,09	374.763,14	368.036,77	358.145,67	361.315,74	363.257,09	394.444,68	377.602,38	401.083,64	428.017,92	333.642,03	4.452.885,80	-
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33.096,37	2.274,58	35.370,95	-
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	349.782,65	342.794,09	374.763,14	368.036,77	358.145,67	361.315,74	363.257,09	394.444,68	377.602,38	401.083,64	394.921,55	331.367,45	4.417.514,85	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	1.345.571,23	1.406.833,13	1.399.004,18	1.540.658,38	1.484.136,41	1.469.012,15	1.444.716,99	1.465.603,59	1.439.554,48	1.449.831,99	1.439.850,00	1.997.541,74	17.880.392,10	998,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL													VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)													40.399.349,78	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)													850.000,00	
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)													39.549.349,78	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)													17.881.390,10	45,21%
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)													21.356.648,88	54,00%
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)													20.288.816,44	51,30%
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)													19.220.983,99	48,60%

FONTE: MUNICÍPIO DE GUIRATINGA - 13/fev/2020 - 10h e 42m

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 a

Padrão: CONSOLIDAÇÃO GERAL

Grupo Assessor Público® 13/02/2020 10:41

Página 1 de 1

MUNICÍPIO DE GUIRATINGA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO/2019

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

R\$ 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2019	
		Até o 1º Semestre	Até o 2º Semestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	4.397.023,85	4.583.375,56	4.398.023,95
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	4.397.023,85	4.583.375,56	4.398.023,95
Empréstimos	0,00	0,00	0,00
Internos	0,00	0,00	0,00
Externos	0,00	0,00	0,00
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	0,00	0,00	0,00
Financiamentos	0,00	0,00	0,00
Internos	0,00	0,00	0,00
Externos	0,00	0,00	0,00
Parcelamento e Renegociação de dívidas	4.397.023,85	4.583.375,56	4.398.023,95
De Tributos	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Previdenciárias	3.791.701,74	4.064.553,71	3.965.702,36
De Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00
Do FGTS	0,00	0,00	0,00
Com Instituição Não financeira	605.322,11	518.821,85	432.321,59
Demais Dívidas Contratuais	0,00	0,00	0,00
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não Pagos	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (II)	5.497.365,66	5.272.563,83	5.821.286,09
Disponibilidade de Caixa ¹	5.497.365,66	5.272.563,83	5.821.286,09
Disponibilidade de Caixa Bruta	6.390.630,78	5.304.145,14	6.760.574,57
(-) Restos a Pagar Processados	893.265,12	31.581,31	939.288,48
Demais Haveres Financeiros	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I-II)	-1.100.341,81	-689.188,27	-1.423.262,14
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	36.668.810,76	38.132.447,27	40.399.349,78
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	11,99	12,02	10,89
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	-3,00	-1,81	-3,52
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%	44.002.572,91	45.758.936,72	48.479.219,74
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 90%	39.602.315,62	41.183.043,05	43.631.297,76

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2019	
		Até o 1º Semestre	Até o 2º Semestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0,00	0,00	0,00
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC) ²	0,00	0,00	0,00
PASSIVO ATUARIAL	60.424.039,51	60.424.039,51	60.424.039,51
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA	235.988,96	140.381,75	145.092,17
RP NÃO-PROCESSADOS	1.068.001,94	451.469,31	24.739,46
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP	0,00	0,00	0,00
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015	0,00	0,00	0,00

FONTE: Sistema Informatizado - MUNICÍPIO DE GUIRATINGA - 18/fev/2020 - 14h e 57m

Nota: 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 "Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos".

Parâmetro: CONSOLIDAÇÃO GERAL

MUNICÍPIO DE GUIRATINGA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO/2019

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

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2019	
		Até o 1º Semestre	Até o 2º Semestre
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)	36.668.810,76	38.132.447,27	40.399.349,78
% DO TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,00%	0,00%	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22%	0,00	0,00	0,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 90%	0,00	0,00	0,00

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2019	
		Até o 1º Semestre	Até o 2º Semestre
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
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (X)	0,00	0,00	0,00
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XI) = (VII + VIII + IX + X)	0,00	0,00	0,00

MEDIDAS CORRETIVAS:

FONTE: Sistema Informatizado - MUNICÍPIO DE GUIRATINGA - 14/fev/2020 - 14h e 04m

Nota:

Parâmetro: CONSOLIDAÇÃO GERAL

MUNICÍPIO DE GUIRATINGA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO/2019

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

Em Reais

<u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</u>	VALOR REALIZADO	
	No Semestre de Referência	Até o Semestre de Referência (a)
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 contratação ¹ (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 não sujeitas ao limite para fins de contratação ¹ (II)	0,00	0,00
TOTAL (III)	0,00	0,00

<u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</u>	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA RCL (IV)	40.399.349,78	—
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	6.463.895,96	16,00 %
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 90%	5.817.506,37	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	2.827.954,48	7,00 %

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

FONTE: Sistema Informatizado - MUNICÍPIO DE GUIRATINGA - 14/fev/2020 - 14h e 04m

1 Conforme Manual de Instrução de Pleitos - MIP STN/COPEM, 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.

Notas:

Parâmetro: CONSOLIDAÇÃO GERAL

MUNICÍPIO DE GUIRATINGA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DE DISPONIBILIDADE DE CAIXA E RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2019

Disponibilidade de Caixa	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)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA APÓS INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)					
	De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercício (c)							
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	14.923.568,05	0,00	384.483,12	20.000,00	57.965,84	0,00	14.461.119,09	1.512.309,46	12.948.809,63
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	77.423,74	0,00	25.901,41	0,00	6.932,60	0,00	44.589,73	30.463,32	14.126,41
Transferências do FUNDEB 60%	176.487,95	0,00	38.622,80	0,00	20.860,80	0,00	117.004,35	0,00	117.004,35
Transferências do FUNDEB 40%	10.016,88	0,00	0,00	0,00	10.016,88	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Recursos Destinados à Educação	773.710,83	0,00	369,60	0,00	0,00	0,00	773.341,23	0,00	773.341,23
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	221.444,43	0,00	221.444,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Recursos Destinados à Saúde	968.031,22	0,00	81.580,17	0,00	18.032,27	0,00	868.418,78	22.275,46	846.143,32
Recursos Destinados à Assistência Social	152.003,59	0,00	798,22	0,00	496,28	0,00	150.709,09	0,00	150.709,09
Recursos Destinados ao RPPS - Plano Previdenciário	9.796.861,72	0,00	5.091,49	0,00	1.627,01	0,00	9.790.143,22	2.709,16	9.787.434,06
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	6.115,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.115,40	0,00	6.115,40
Outras Destinações Vinculadas de Recursos	2.741.472,29	0,00	10.675,00	20.000,00	0,00	0,00	2.710.797,29	1.456.861,52	1.253.935,77
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	1.633.459,22	24.976,23	523.511,05	4.739,46	115.819,34	0,00	964.413,14	200.179,63	764.233,51
Recursos Ordinários	1.633.459,22	24.976,23	523.511,05	4.739,46	115.819,34	0,00	964.413,14	200.179,63	764.233,51
Outros Recursos não Vinculados		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (III) = (I + II)	16.557.027,27	24.976,23	907.994,17	24.739,46	173.785,18	0,00	15.425.532,23	1.712.489,09	13.713.043,14