

Relatório de Gestão Fiscal

PREFEITURA MUNICIPAL DE JEREMOABO
RELATORIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
SETEMBRO 2019 A AGOSTO 2020

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

RS 1.00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS												TOTAL ÚLTIMOS 12 MESES (B)	INSCRITAS EM RENTOS A PAGAR SÍO PROCESSADOS (B)
	(Dados 12 Meses)													
	Setembro/2019	Outubro/2019	Novembro/2019	Dezembro/2019	Janeiro/2020	Fevereiro/2020	Março/2020	Abril/2020	Maior/2020	Junho/2020	Julho/2020	Agosto/2020		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	4.289.157,47	4.720.250,68	4.039.633,53	9.890.644,46	6.092.452,15	3.897.838,71	4.850.499,07	4.186.472,79	4.900.311,58	4.447.103,35	4.654.017,82	4.957.815,77	40.900.197,38	
Pessoal Ativo	3.447.177,61	3.519.596,03	2.933.720,86	8.475.480,66	4.249.410,63	3.269.836,37	3.752.920,99	3.991.979,68	3.890.266,49	3.385.526,64	3.914.544,19	3.779.346,37	48.009.800,12	
Vacacionistas, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	3.438.547,31	3.511.224,65	2.920.756,63	7.401.100,69	4.150.521,92	3.256.859,63	3.157.576,52	3.319.454,40	3.870.273,38	3.370.659,69	3.901.271,68	3.761.848,96	46.729.226,04	
Obrigações Patronais	8.630,30	8.365,98	12.984,23	994.379,97	99.888,51	12.976,74	15.144,47	72.525,28	10.993,11	14.866,95	13.317,15	17.501,39	1.280.574,08	
Benefícios Previdenciários	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Pessoal Inativo e Pensionistas	30.601,55	26.601,55	-	87.788,65	1.045.992,03	46.578,37	26.648,55	26.648,55	33.264,82	26.648,55	26.648,55	26.648,55	1.404.069,92	
Aposentadorias, Reservas e Reformas	26.601,55	26.601,55	-	79.804,65	26.642,55	26.648,55	26.648,55	26.648,55	26.648,55	26.648,55	26.648,55	26.648,55	346.190,15	
Pensões	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Outros Benefícios Previdenciários	4.000,00	-	-	7.984,00	1.019.349,48	19.930,02	-	-	6.616,27	-	-	-	1.057.879,77	
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de contratação de forma indireta (1) 1º do art. 18 da LRF	811.378,31	1.180.059,10	1.125.912,67	1.327.375,15	707.049,69	581.423,77	1.076.925,53	767.844,56	976.780,27	1.034.929,36	712.825,08	1.151.820,85	11.454.323,34	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	4.000,00	-	-	7.984,00	1.019.349,48	19.930,02	-	-	6.616,27	-	-	-	1.057.879,77	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	1.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.000,00	
Decorentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	-	-	-	7.984,00	-	16.430,02	-	3.300,00	-	-	-	-	25.744,02	
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	3.000,00	-	-	-	1.019.349,48	3.500,00	-	-	3.316,27	-	-	-	1.029.165,75	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I) - (II)	4.285.157,47	4.720.250,68	4.039.633,53	9.882.660,46	4.983.102,07	3.877.908,09	4.830.499,07	4.186.472,79	4.893.055,31	4.447.103,35	4.654.017,82	4.957.815,77	39.810.317,61	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL												VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)												95.666.213,44	-	
(I) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)												-	-	
(II) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 1º do CF) (VI)												-	-	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)												95.666.213,44	-	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III + II)												99.816.317,61	62,52	
LIMITE MÁXIMO (IX) (inciso I, II e III do art. 20 da LRF)												32.287.571,01	54,00	
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (80% x IX) (parágrafo único do art. 20 da LRF)												30.822.052,93	51,30	
LIMITE DE ALERTA (XI) = (80% e IX) (inciso II do § 1º do art. 20 da LRF)												29.067.814,36	48,20	

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 continuaram a ser informados nesse campo. Esses valores não sofrem alteração pelo seu processamento, e somente no caso de cancelamento podem ser excluídos.

NOTA:

Tabela 1.1

DEMONSTRATIVO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE DA DESPESA COM PESSOAL									
- Exercício em que o limite foi excedido -									
"Quadrimestre/Semestre"			"Primeiro período seguinte"				"Segundo período seguinte"		
Limite Máximo	% DTP	% Excedente	Receptor mínimo de 1/3 do Excedente	Limite	% DTP	Receptor Residual	Limite	% DTP	
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d) = (1/3*c)	(e) = (b-d)	(f)	(g) = (e-f)	(h) = (a)	(i)	

Nota: DTP corresponde à Despesa Total com Pessoal.



DERISVALDO JOSE DOS SANTOS
Prefeito Municipal
CPF : 256.775.785-68



NELSON VARJAO LUBARINO
Tesoureiro
CPF : 451.295.415-53



LIDIANE FERREIRA JARDIM
Contador(a)
Reg. Prof.: CRC - 029914-0/O

PREFEITURA MUNICIPAL DE JEREMOABO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2º QUADRIMESTRE/2020 - JANEIRO A AGOSTO/2020

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

RS 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE <EXERCÍCIO>		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	56.385.634,50	47.613.244,27	47.668.027,70	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-
Dívida Contratual	56.385.634,50	47.244.926,45	47.299.709,88	-
Empréstimos	-	-	-	-
Internos	-	-	-	-
Externos	-	-	-	-
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	-	-	-	-
Financiamentos	-	-	-	-
Internos	-	-	-	-
Externos	-	-	-	-
Parcelamento e Renegociação de dívidas	51.090.837,69	42.402.107,37	42.352.774,32	-
De Tributos	-	-	-	-
De Contribuições Previdenciárias	51.090.837,69	42.402.107,37	42.352.774,32	-
De Demais Contribuições Sociais	-	-	-	-
Do FGTS	-	-	-	-
Com Instituição Não financeira	-	-	-	-
Demais Dívidas Contratuais	5.294.796,81	4.842.819,08	4.946.935,56	-
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	368.317,82	368.317,82	-
DEDUÇÕES (II)	1.820.294,89	1.824.782,66	2.019.004,83	-
Disponibilidade de Caixa¹	-	-	-	-
Disponibilidade de Caixa Bruta	4.780.248,74	5.368.625,78	8.511.573,38	-
(-) Restos a Pagar Processados	6.861.977,81	11.043.664,52	11.043.664,52	-
Demais Haveres Financeiros	1.820.294,89	1.824.782,66	2.019.004,83	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I - II)	54.565.339,61	45.788.461,61	45.649.022,87	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	87.290.479,06	91.102.441,59	95.660.213,44	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)	-	-	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	87.290.479,06	91.102.441,59	95.660.213,44	0,00
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	64,60	52,26	49,83	#DIV/0!
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	62,51	50,26	47,72	#DIV/0!
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <%>	104.748.574,87	109.322.929,91	114.792.256,13	0,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <%>	94.273.717,38	98.390.636,92	103.313.030,52	0,00
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC				
PRECATORIOS ANTERIORES A 05/05/2000				
PRECATORIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC) ²				
PASSIVO ATUARIAL				
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	2.081.729,07	5.675.038,74	2.532.091,14	
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA				
RP NÃO-PROCESSADOS				
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO				
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP				
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS				

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

NOTA:

Tabela 2.1

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA											
-Exercício em que o ente excedeu o limite-			-Exercício do primeiro período seguinte-			-Exercício do segundo período			-Exercício do terceiro período		
-Quadrimestre/Semestre-			-Primeiro período seguinte-			-Segundo período seguinte-			-Terceiro período seguinte-		
Limite Máximo	% DCL	% Excedente	Redutor mínimo de 25% do Excedente (d) = (b-25*c)	Limite	% DCL	Redutor Residual	Limite	% DCL	Redutor Residual	Limite	% DCL
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d) = (b-25*c)	(e) = (b-d)	(f)	(g) = (f-a)	(h) = (e)	(i)	(j) = (h-a)	(k) = (a)	(l)



DERISVALDO JOSE DOS SANTOS
Prefeito Municipal
CPF : 256.775.785-68



NELSON VARJAO LUBARINO
Tesoureiro
CPF : 451.295.415-53



LIDIANE FERREIRA JARDIM
Contador(a)
Reg. Prof.: CRC - 029914-0/O

PREFEITURA MUNICIPAL DE JEREMOABO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2º QUADRIMESTRE/2020 - JANEIRO A AGOSTO/2020

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)				
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
AOS MUNICÍPIOS (II)				
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)				
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)				
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)				
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)				
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)				
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)				
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII)				
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <%>				
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <%>				
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)				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
DOS MUNICÍPIOS (X)				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (XI)				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (XII)				
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)				
MEDIDAS CORRETIVAS:				

NOTA:



DERISVALDO JOSE DOS SANTOS
Prefeito Municipal
CPF : 256.775.785-68



NELSON VARJAO LUBARINO
Tesoreroiro
CPF : 451.295.415-53



LIDIANE FERREIRA JARDIM
Contador(a)
Reg. Prof.: CRC - 029914-0/0

PREFEITURA MUNICIPAL DE JEREMOABO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2º QUADRIMESTRE/2020 - JANEIRO A AGOSTO/2020

RGF - ANEXO 4 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c") R\$ 1,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Mobiliária		
Interna		
Externa		
Contratual		
Interna		
Empréstimos		
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro		
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços		
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)		
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação ¹ (I)		
Externa		
Empréstimos		
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro		
Antecipações de Receitas pela Venda a Termo de Bens e Serviços		
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)		
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação ¹ (II)		
TOTAL (III)		
APURACÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES		
	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)		-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)		-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)		-
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)		-
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURACÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (IIIa + VII - Ia - IIa)		
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 ORÇAMENTÁRIA		
OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA		
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Parcelamentos de Dívidas		
Tributos		
Contribuições Previdenciárias		
FGTS		
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas		

1 Conforme Manual para Instrução de Pleitos (MIP), disponível em conteudo.tesouro.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:



DERISVALDO JOSE DOS SANTOS
Prefeito Municipal
CPF : 256.775.785-68



NELSON VARJAO LUBARINO
Tesoreroiro
CPF : 451.295.415-53



LIDIANE FERREIRA JARDIM
Contador(a)
Reg. Prof.: CRC - 029914-0/O

PREFEITURA MUNICIPAL DE JEREMOABO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2º QUADRIMESTRE/2020 - JANEIRO A AGOSTO/2020

LRF, art. 48 - Anexo 6

RS 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE	
Receita Corrente Líquida		95.660.213,44
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento		95.660.213,44
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal		95.660.213,44
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	59.810.317,61	62,52
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <=>	32.297.571,51	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <=>	30.682.692,93	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <=>	29.067.814,36	48,60
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada Líquida	45.788.461,61	50,26
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	109.322.929,91	120,00
GARANTIAS DE VALORES	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Total das Garantias Concedidas		
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Operações de Crédito Internas e Externas		
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas		
Operações de Crédito por Antecipação da Receita		
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita		
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		

NOTA:



DERISVALDO JOSE DOS SANTOS
Prefeito Municipal
CPF : 256.775.785-68



NELSON VARJAO LUBARINO
Tesoreroiro
CPF : 451.295.415-53



LIDIANE FERREIRA JARDIM
Contador(a)
Reg. Prof.: CRC - 029914-0/0