

Relatório de Gestão Fiscal

MUNICÍPIO DE JANDAÍRA - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
SETEMBRO DE 2019 A AGOSTO DE 2020

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

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (9)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (8)
	LIQUIDADAS													
	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	1.281.777,75	1.554.757,91	1.253.718,17	2.124.981,30	1.256.225,13	1.784.732,21	1.517.104,10	1.480.178,30	1.066.740,91	1.104.952,12	1.272.986,52	1.164.268,93	16.522.423,66	
Pessoal Ativo	1.198.521,34	1.207.402,00	1.110.559,97	1.795.316,63	1.193.806,13	1.691.285,25	1.354.619,46	1.041.412,76	1.044.758,45	1.066.169,66	1.221.578,22	1.121.546,47	15.046.976,34	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	1.101.507,01	1.109.379,72	1.110.559,97	1.514.405,62	1.193.806,13	1.531.430,70	1.214.939,79	1.041.412,76	1.044.758,45	1.047.839,49	1.221.578,22	1.121.546,47	14.253.164,33	
Obrigações Patronais	97.014,33	98.022,28		280.911,01		159.854,55	139.679,67			18.330,17			793.812,01	
Benefícios Previdenciários													0,00	
Pessoal Inativo e Pensionistas	998,00	998,00		0,00	1.497,00	1.039,00	1.567,50	1.045,00	1.045,00	1.045,00	1.045,00	1.045,00	12.369,50	
Aposentadorias, Reserva e Reformas													0,00	
Pensões	998,00	998,00		1.497,00	1.039,00	1.567,50	1.045,00	1.045,00	1.045,00	1.045,00	1.045,00	1.045,00	12.369,50	
Outros Benefícios Previdenciários													0,00	
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 1º do art. 19 da LRF)	82.258,41	346.357,91	143.158,20	328.167,67	61.380,00	91.879,76	161.439,64	97.720,54	20.937,46	37.737,46	50.363,30	41.677,46	1.463.077,82	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	0,00	1.118,02	0,00	0,00	0,00	1.134,76	0,00	570,65	0,00	0,00	0,00	0,00	2.823,43	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária													0,00	
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração		1.118,02				1.134,76		570,65					2.823,43	
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração													0,00	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados													0,00	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I) - (II)	1.281.777,75	1.553.639,89	1.253.718,17	2.124.981,30	1.256.225,13	1.783.597,45	1.517.104,10	1.139.607,65	1.066.740,91	1.104.952,12	1.272.986,52	1.164.268,93	16.519.600,23	0,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL													VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)													42.066.072,32	-
(A) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)													500.000,00	-
(C) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 1º, da CF) (VI)													-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV) - (V) - (VI)													41.566.072,32	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III) + (II) b)													16.519.600,23	39,74
LIMITE MÁXIMO (IX) (inciso I, II e III, art. 20 da LRF)													22.445.679,05	54,00
LIMITE PRECATORIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)													21.323.398,10	51,30
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)													20.201.111,15	48,60

FONTE: Sistema Contábil, Unidade Responsável Secretária da Fazenda, Data da emissão 28/09/2020 e hora de emissão 16:00

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: "Nos valores das despesas de pessoal não estão computados os gastos custeados com recursos federais, transferidos ao município, relativos aos Programas: "Saúde da Família - SF", "Núcleo de Apoio à Saúde da Família - NASF", "Saúde Bucal - SB", Blocos de Financiamento: Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar, bem como "Assistência Social" e "Atenção Psicossocial". A exclusão de tais valores tem fundamento na Instrução nº 03/2018, editada pelo Tribunal de Contas dos Municípios do Estado da Bahia".

MUNICÍPIO DE JANDAÍRA - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
SETEMBRO DE 2019 A AGOSTO DE 2020

RGF - ANEXO 1 (Portaria STN nº 72/2012, art. 11, I)

R\$ 1,00

DEPESA COM PESSOAL EXECUTADA EM CONSÓRCIOS PÚBLICOS CONSÓRCIO PÚBLICO INTERFEDERATIVO DE SAÚDE DA REGIÃO DE ALAGOINHAS	VALORES TRANSFERIDOS POR CONTRATO DE RATEIO	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)		
		LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ¹	TOTAL
		(a)	(b)	(c = a + b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	66.586,43	64.952,64	-	64.952,64
Pessoal Ativo	66.586,43	64.952,64		64.952,64
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)				
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)				
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária				
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração				
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração				
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (III) = (I - II)	66.586,43	64.952,64	-	64.952,64

FONTE: Sistema Contábil, Unidade Responsável Secretária da Fazenda, Data da emissão 28/09/2020 e hora de emissão 16h00

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:

MUNICÍPIO DE JANDAÍRA - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO DE 2020/ 2º QUADRIMESTRE DE 2020

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

RS 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2020		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	13.708.538,97	13.555.325,39	13.468.971,71	
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual	11.941.769,37	11.899.522,22	11.905.168,54	
Empréstimos				
Internos				
Externos				
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios				
Financiamentos	-	-		
Internos				
Externos				
Parcelamento e Renegociação de dívidas	11.941.769,37	11.899.522,22	11.905.168,54	
De Tributos				
De Contribuições Previdenciárias	10.511.272,47	10.469.025,32	10.474.671,64	
De Demais Contribuições Sociais	21.711,42	21.711,42	21.711,42	
Do FGTS				
Com Instituição Não financeira	1.408.785,48	1.408.785,48	1.408.785,48	
Demais Dívidas Contratuais				
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	1.766.769,60	1.655.803,17	1.563.803,17	
Outras Dívidas				
DEDUÇÕES (II)	2.287.340,13	3.087.982,97	3.779.285,36	
Disponibilidade de Caixa¹	2.287.340,13	3.049.950,95	3.703.767,35	
Disponibilidade de Caixa Bruta	3.238.219,53	3.111.049,52	3.764.865,92	
(-) Restos a Pagar Processados	950.879,40	61.098,57	61.098,57	
Demais Haveres Financeiros		38.032,02	75.518,01	
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I - II)	11.421.198,84	10.467.342,42	9.689.686,35	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	36.934.213,89	40.424.485,45	42.066.072,32	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	-	-	500.000,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	36.934.213,89	40.424.485,45	41.566.072,32	
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	37,12	33,53	32,40	
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	30,92	25,89	23,31	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <%>	44.321.056,67	48.509.382,54	49.879.286,78	
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <%>	39.888.951,00	43.658.444,29	44.891.358,11	
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC				
PRECATORIOS ANTERIORES A 05/05/2000	669.104,43	669.104,43	669.104,43	
PRECATORIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC)²				
PASSIVO ATUARIAL				
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA				
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA				
RP NÃO-PROCESSADOS	450.018,21	388.547,24	121.609,95	
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ARO				
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP				
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS				

FONTE: Sistema Contábil, Unidade Responsável Secretaria da Fazenda, Data da emissão 28/09/2020 e hora de emissão 16h00

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"

NOTA:

MUNICÍPIO DE JANDAÍRA - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO DE 2020/ 2º QUADRIMESTRE DE 2020

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

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2020		
		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)	36.934.213,89	40.424.485,45	42.066.072,32	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)	0,00	0,00	500.000,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)	36.934.213,89	40.424.485,45	41.566.072,32	
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII)				
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22%	8.125.527,06	8.893.386,80	9.144.535,91	
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 19,8%	7.312.974,35	8.004.048,12	8.230.082,32	
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS				
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:				

FONTE: Sistema Contábil, Unidade Responsável Secretaria da Fazenda, Data da emissão 28/09/2020 e hora de emissão 16h00

NOTA:

MUNICÍPIO DE JANDAÍRA - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO DE 2020/ 2º QUADRIMESTRE DE 2020

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

RS 1,00

<u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</u>	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Mobiliária		
Interna		
Externa		
Contratual	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00
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)	-	-
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES		
	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	42.066.072,32	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)	500.000,00	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	41.566.072,32	-
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)		
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	6.650.571,57	16,00%
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <-%>	5.985.514,41	14,40%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA		
	2.909.625,06	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA		7,00%
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		

FONTE: Sistema Contábil, Unidade Responsável Secretária da Fazenda, Data da emissão 28/09/2020 e hora de emissão 16h00

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:

MUNICÍPIO DE JANDAÍRA - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO DE 2020/ 2º QUADRIMESTRE DE 2020

LRF, art. 48 - Anexo 6

RS 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE	
Receita Corrente Líquida			42.066.072,32
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento			41.566.072,32
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal			41.566.072,32
DESPESA COM PESSOAL		VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP		16.519.600,23	39,74
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 54%		22.445.679,05	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 51,3%		21.323.395,10	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 48,6%		20.201.111,15	48,60
DÍVIDA CONSOLIDADA		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada Líquida		9.689.686,35	23,31
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		49.879.286,78	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		9.144.535,91	22,00
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		6.650.571,57	16,00
Operações de Crédito por Antecipação da Receita		-	-
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita		2.909.625,06	7,00

FONTE: Sistema Contábil, Unidade Responsável Secretária da Fazenda, Data da emissão 28/09/2020 e hora de emissão 16h00