

<TIMON-MA> - <EXECUTIVO>
SEC. MUN. DE FINANÇAS-SEMUF
06.115.307/0001-14

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
2º QUADRIMESTRE DE 2022
INFORMAÇÕES INICIAIS

DADOS DO GESTOR	
Nome do Gestor	DINAIR SEBASTIANA VELOSO DA SILVA
Período de Mandato	01.01.2021 A 31.12.2024
CPF	829.339.793-49
Contador	LUCAS CAMPELO
Inscrição no CRC	PI-008643/O-0
DADOS DO RELATÓRIO	
Meio de Publicação	DIÁRIO OFICIAL ELETRONICO DO MUNICIPIO
Data da Publicação (Art. 55 da LRF)	30.09.2022
Data de Encaminhamento ao TCE (Art. 53 da Lei 8.258)	30.09.2022
DADOS CADASTRAIS	
Endereço Eletrônico do Portal da Transparência (Lei 131/2009)	http://timon.ma.gov.br/transparencia/
Endereço da sede da Prefeitura Municipal:	PRAÇA SÃO JOSÉ S/N CENTRO
Telefones, Fax, Celulares:	(86) 99840-2115
Site e/ou email de contato:	lcscampelo@hotmail.com

Prefeitura Municipal de Timon
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
SET/2021 A AGO/2022

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

RS 1

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (últimos 12 meses)												TOTAL (últimos 12 meses) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS													
	SET/2021	OUT/2021	NOV/2021	DEZ/2021	JAN/2022	FEV/2022	MAR/2022	ABR/2022	MAI/2022	JUN/2022	JUL/2022	AGO/2022		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL(I)	21.882.987,87	22.041.540,33	26.710.379,01	49.794.365,68	21.557.748,01	29.877.342,63	27.390.480,92	27.548.658,93	27.345.933,76	27.904.872,95	30.302.501,45	29.512.053,56	341.868.865,10	0,00
Pessoal Ativo	19.569.547,22	19.704.403,48	24.248.702,99	46.419.294,36	19.102.528,18	26.697.145,47	24.557.112,91	24.736.376,53	24.495.276,55	25.096.070,26	27.367.781,25	26.588.165,38	308.582.404,58	0,00
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	16.646.850,65	16.997.849,43	20.789.319,84	39.821.751,54	17.549.029,36	22.760.716,81	20.964.023,56	21.058.312,08	21.094.335,17	21.155.414,30	23.749.499,67	22.386.920,66	264.974.023,07	0,00
Obrigações Patronais	2.922.696,57	2.706.554,05	3.459.383,15	6.597.542,82	1.553.498,82	3.936.428,66	3.593.089,35	3.678.064,45	3.400.941,38	3.940.655,96	3.618.281,58	4.201.244,72	43.608.381,51	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	2.313.440,65	2.337.136,85	2.461.676,02	3.375.071,32	2.455.219,83	3.180.197,16	2.833.368,01	2.812.282,40	2.850.657,21	2.808.802,69	2.934.720,20	2.923.888,18	33.286.460,52	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	1.982.373,29	1.992.821,02	2.110.691,91	2.898.034,33	2.095.492,30	2.832.120,34	2.452.891,36	2.452.048,91	2.473.571,48	2.468.339,92	2.579.593,96	2.568.292,42	28.906.271,24	0,00
Pensões	331.067,36	344.315,83	350.984,11	477.036,99	359.727,53	348.076,82	380.476,65	360.233,49	377.085,73	340.462,77	355.126,24	355.595,76	4.380.189,28	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§1º do art. 19 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	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 NÃO COMPUTADAS (II) (§1º do art. 19 da LRF)	2.665.558,09	2.653.381,89	2.848.936,76	3.727.664,70	2.781.480,46	3.554.527,32	3.214.631,72	3.138.543,03	3.342.031,89	3.137.063,32	3.260.980,83	3.271.779,18	37.596.579,19	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	0,00	0,00	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	352.117,44	316.245,04	383.429,29	352.593,38	326.260,63	374.176,35	326.260,63	326.260,63	491.374,68	328.260,63	326.260,63	347.891,00	4.251.130,33	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	0,00	0,00	3.831,45	0,00	0,00	153,81	55.003,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.988,34	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	2.313.440,65	2.337.136,85	2.461.676,02	3.375.071,32	2.455.219,83	3.180.197,16	2.833.368,01	2.812.282,40	2.850.657,21	2.808.802,69	2.934.720,20	2.923.888,18	33.286.460,52	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I-II)	19.217.429,78	19.388.158,44	23.861.442,25	46.066.700,98	18.776.267,55	26.322.815,31	24.175.849,20	24.410.115,90	24.003.901,87	24.767.809,63	27.041.520,62	26.240.274,38	304.272.285,91	0,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL												VALOR	% SOBRE RCL	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)													518.033.045,68	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)													2.726.405,00	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)													0,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)													515.306.640,68	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)													304.272.285,91	59,05
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)													278.265.585,97	54,00
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)													264.352.306,67	51,30
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)													250.439.027,37	48,60

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL								
3º Quadrimestre			1º Quadrimestre			2º Quadrimestre		
Limite Máximo (a)	% DTP (b)	% Excedente (c) = (b - a)	Redutor Mínimo de 1/3 do Excedente (d) = (1/3*c)	Limite (e) = (b - d)	% DTP (f)	Redutor Residual (g) = (f - a)	Limite (h) = (a)	% DTP (i)
54%		0%	0%	0%	60,88%	6,88%	54%	59,05%

Nota:

1 - 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:

a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;

b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não-processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força inciso II do art.35 da Lei 4.320/64

2 - A Câmara Municipal não gastará mais de setenta por cento de sua receita com folha de pagamento, incluído o gasto com o subsídio de seus Vereadores, nos termos do Art. 29-A da Constituição Federal

Prefeitura Municipal de Timon
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA
ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO/2022 A AGOSTO/2022

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

R\$ 1

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2022		
		1º Quadrimestre	2º Quadrimestre	3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	182.562.398,03	178.047.646,54	174.610.636,26	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	182.562.398,03	178.047.646,54	174.610.636,26	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	182.562.398,03	178.047.646,54	174.610.636,26	0,00
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Previdenciárias	174.818.843,19	171.031.814,54	168.085.019,50	0,00
De Demais Contribuições Sociais	6.842.243,25	6.368.830,06	5.943.528,34	0,00
Do FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00
Com Instituição Não financeira	901.311,59	647.001,94	582.088,42	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)	0,00	6.782.897,25	14.165.205,28	0,00
Disponibilidade de Caixa	0,00	6.782.897,25	14.165.205,28	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	49.677.946,33	44.549.814,31	45.453.661,30	0,00
(-) Restos a Pagar Processados	72.217.567,19	27.117.820,91	20.616.355,63	0,00
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	10.649.096,15	10.672.100,39	0,00
Demais Haveres Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I - II)	182.562.398,03	171.264.749,29	160.445.430,98	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	427.922.215,62	474.564.078,20	518.033.045,68	0,00
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)	2.737.809,00	2.737.809,00	2.726.405,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	425.184.406,62	471.826.269,20	515.306.640,68	0,00
% da DC sobre a RCL (I/VI)	42,94	37,74	33,88	0,00
% da DCL sobre a RCL (III/VI)	42,94	36,30	31,14	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <120%>	510.221.287,94	566.191.523,04	618.367.968,82	0,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <108%>	459.199.159,15	509.572.370,74	556.531.171,93	0,00
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2022		
		1º Quadrimestre	2º Quadrimestre	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)	1.011.490,28	1.012.195,99	1.014.195,99	0,00
PASSIVO ATUARIAL	313.695.887,10	313.695.887,10	313.695.887,10	0,00
RP NÃO-PROCESSADOS	20.583.543,37	11.244.871,49	8.247.875,79	0,00
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 - LC 151/2015	0,00	0,00	0,00	0,00

Prefeitura Municipal de Timon
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO/2022 A AGOSTO/2022

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

R\$ 1

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2022		
		1º Quadrimestre	2º Quadrimestre	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)	427.922.215,62	474.564.078,20	518.033.045,68	0,00
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)	2.737.809,00	2.737.809,00	2.726.405,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)	425.184.406,62	471.826.269,20	515.306.640,68	0,00
% 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%>	93.540.569,46	103.801.779,22	113.367.460,95	0,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <19,8%>	84.186.512,51	93.421.601,30	102.030.714,85	0,00

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2022		
		1º Quadrimestre	2º Quadrimestre	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

Prefeitura Municipal de Timon
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO/2022 A AGOSTO/2022

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
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
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 contratação 1 (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)	518.033.045,68	0,00
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)	2.726.405,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	515.306.640,68	0,00
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)	0,00	0,00
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (IIIa + VII - Ia - IIa)	0,00	0,00
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	82.449.062,51	16,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <14.4%>	74.204.156,26	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	36.071.464,85	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 Previdenciárias	0,00	0,00
FGTS	0,00	0,00
Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas	0,00	0,00

Prefeitura Municipal de Timon
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO/2022 A AGOSTO/2022

LRF, art. 48 – Anexo 6

RS 1

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR
Receita Corrente líquida	518.033.045,68
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento	515.306.640,68
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	515.306.640,68

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	304.272.285,91	59,05
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	278.265.585,97	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	264.352.306,67	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	250.439.027,37	48,60

DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	160.445.430,98	31,14
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	618.367.968,82	120,00

GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	113.367.460,95	22,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITOS	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	0,00	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	82.449.062,51	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	36.071.464,85	7,00