

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

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
2º Quadrimestre de 2020

DADOS DO GESTOR	
Nome do Gestor	LUCIANO FERREIRA DE SOUSA
Período de Mandato	01.01.2017 A 31.12.2020
CPF	852.947.803-72
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)	30.09.2020
Data de Encaminhamento ao TCE (Art. 53 da Lei 8.258)	30.09.2020
DADOS CADASTRAIS	
Endereço Eletrônico do Portal da Transparência (Lei 131/2009)	http://timon.ma.gov.br/transparencia/
Endereço da sede da Prefeitura:	PRAÇA SÃO JOSÉ S/N CENTRO
Telefones, Fax, Celulares:	(99) 3212-6701
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/2019 A AGO/2020

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/2019	OUT/2019	NOV/2019	DEZ/2019	JAN/2020	FEV/2020	MAR/2020	ABR/2020	MAI/2020	JUN/2020	JUL/2020	AGO/2020		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL(I)	18.218.343,86	20.430.919,87	18.634.788,97	17.762.879,34	29.062.583,70	21.382.208,30	18.778.421,36	14.557.439,57	21.851.817,54	20.408.836,00	20.479.143,72	20.926.218,99	242.493.601,22	0,00
Pessoal Ativo	16.446.904,20	17.776.094,96	16.806.071,41	15.026.609,64	27.095.960,70	19.204.866,35	16.705.450,18	12.484.150,05	19.781.837,41	18.354.510,54	18.408.493,55	18.827.185,17	216.918.134,16	0,00
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	13.977.263,16	14.526.711,46	14.584.134,15	11.411.457,63	23.515.347,79	16.227.454,03	15.782.977,53	11.503.122,88	17.523.886,09	16.027.453,76	15.841.697,55	16.294.151,39	187.215.657,42	0,00
Obrigações Patronais	2.306.876,22	3.009.908,78	2.062.818,48	3.615.105,47	3.200.081,59	2.901.368,59	877.485,35	944.628,62	2.231.140,59	2.311.789,63	2.549.370,72	2.527.848,96	28.538.423,00	0,00
Benefícios Previdenciários	162.764,82	239.474,72	159.118,78	46,54	380.531,32	76.043,73	44.987,30	36.398,55	26.810,73	15.267,15	17.425,28	5.184,82	1.164.053,74	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	1.771.439,66	2.654.824,91	1.828.717,56	2.736.269,70	1.966.623,00	2.177.341,95	2.072.971,18	2.073.289,52	2.069.980,13	2.054.325,46	2.070.650,17	2.099.033,82	25.575.467,06	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	1.494.025,92	2.241.906,00	1.552.906,47	2.345.190,70	1.690.129,16	1.894.332,27	1.786.675,28	1.782.540,81	1.781.490,44	1.777.514,53	1.786.502,89	1.801.797,73	21.935.012,20	0,00
Pensões	277.413,74	412.918,91	275.811,09	391.079,00	276.493,84	283.009,68	286.295,90	290.748,71	288.489,69	276.810,93	284.147,28	297.236,09	3.640.454,86	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 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
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§1º do art. 19 da LRF)	2.769.720,44	3.440.480,12	2.398.049,58	4.099.196,05	6.240.174,11	2.998.135,37	3.002.695,52	2.829.565,58	2.385.655,94	3.622.787,75	2.613.534,42	2.629.037,03	39.029.031,91	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00	27.089,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.089,10	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	32.533,09	168.482,41	29.057,03	17.549,00	20.732,71	0,00	11.666,66	22.640,68	11.666,66	76.508,19	147.117,86	48.599,79	586.554,08	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	0,00	119.693,21	34.382,15	190.723,13	4.041.838,70	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	4.387.637,19	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	1.934.204,48	2.874.933,56	1.974.136,28	2.731.009,93	1.966.669,54	2.177.390,57	2.073.019,80	2.073.338,14	2.070.028,75	2.054.374,08	2.070.698,79	2.092.981,38	26.092.785,30	0,00
Decisão PL –TCE nº 15/2004	802.982,87	277.370,94	333.385,02	1.159.913,99	210.933,16	820.744,80	918.009,06	733.586,76	302.960,53	1.491.905,48	395.717,77	487.455,86	7.934.966,24	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I-II)	15.448.623,42	16.990.439,75	16.236.739,39	13.663.683,29	22.822.409,59	18.384.072,93	15.775.725,84	11.727.873,99	19.466.161,60	16.786.048,25	17.865.609,30	18.297.181,96	203.464.569,31	0,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL													VALOR	% SOBRE RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)													379.494.051,41	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)													0,00	
(-) 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)													379.494.051,41	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)													203.464.569,31	53,61
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)													204.926.787,76	54,00
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)													194.680.448,37	51,30
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)													184.434.108,98	48,60

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/2020 A AGOSTO/2020

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

R\$ 1

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2020		
		1º Quadrimestre	2º Quadrimestre	3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	99.419.772,14	97.762.256,97	96.907.231,13	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	99.419.772,14	97.762.256,97	96.907.231,13	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
Internos	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiamentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Externos	0,00	0,00	0,00	0,00
Parcelamento e Renegociação de dívidas	99.419.772,14	97.762.256,97	96.907.231,13	0,00
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Previdenciárias	98.111.667,03	96.488.051,32	95.755.246,50	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	1.308.105,11	1.274.205,65	1.151.984,63	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	0,00	2.071.609,57	0,00
Disponibilidade de Caixa	0,00	0,00	2.071.609,57	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	26.921.903,09	20.103.483,24	27.605.259,68	0,00
(-) Restos a Pagar Processados	39.958.726,52	26.868.089,55	25.533.650,11	0,00
Demais Haveres Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I - II)	99.419.772,14	97.762.256,97	94.835.621,56	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	351.746.342,06	357.730.657,84	379.494.051,41	0,00
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	351.746.342,06	357.730.657,84	379.494.051,41	0,00
% da DC sobre a RCL (I/VI)	28,26	27,33	25,54	0,00
% da DCL sobre a RCL (III/VI)	28,26	27,33	24,99	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <120%>	422.095.610,47	429.276.789,41	455.392.861,69	0,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <108%>	379.886.049,42	386.349.110,47	409.853.575,52	0,00
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2020		
		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)	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVO ATUARIAL	525.756.763,40	525.756.763,40	525.756.763,40	0,00
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	13.036.823,43	6.764.606,31	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA	13.042.802,39	13.898.353,77	13.065.778,82	0,00
RP NÃO-PROCESSADOS	24.016.370,67	15.071.914,92	9.598.459,84	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/2020 A AGOSTO/2020

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

R\$ 1

<u>GARANTIAS CONCEDIDAS</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2020		
		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)	351.746.342,06	357.730.657,84	379.494.051,41	0,00
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)	351.746.342,06	357.730.657,84	379.494.051,41	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%>	77.384.195,25	78.700.744,72	83.488.691,31	0,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <19,8%>	69.645.775,73	70.830.670,25	75.139.822,18	0,00

<u>CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2020		
		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/2020 A AGOSTO/2020

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)	379.494.051,41	0,00
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	379.494.051,41	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	60.719.048,23	16,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <14.4%>	54.647.143,40	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	26.564.583,60	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
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/2020 A AGOSTO/2020

LRF, art. 48 – Anexo 6

RS 1

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR
Receita Corrente Líquida	379.494.051,41
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento	379.494.051,41
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	379.494.051,41

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	203.464.569,31	53,61
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	204.926.787,76	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	194.680.448,37	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	184.434.108,98	48,60

DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	94.835.621,56	24,99
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	455.392.861,69	120,00

GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	83.488.691,31	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	60.719.048,23	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	26.564.583,60	7,00