

PREFEITURA MUNIC. DE CACHOEIRA DO SUL - RS - PODER EXECUTIVO

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO/2018 A DEZEMBRO/2018

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

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS	
	(Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ¹
	(a)	(b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	132.391.774,86	22.093,85
Pessoal Ativo	94.811.417,33	22.093,85
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	86.296.625,04	-
Obrigações Patronais	8.514.792,29	22.093,85
Benefícios Previdenciários	-	-
Pessoal Inativo e Pensionistas	37.580.357,53	-
Aposentadorias, Reserva e Reformas	31.771.672,38	-
Pensões	3.815.338,86	-
Outros Benefícios Previdenciários	1.993.346,29	-
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	-	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS(II)(§ 1º do art. 19 da LRF)	40.777.862,37	-
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	814.841,66	-
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	2.296.677,45	-
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	215.278,93	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	37.451.064,33	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	91.569.724,79	22.093,85

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	194.256.243,94	-
(-)Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais(V) (§13, art. 166 da CF)	-	-
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	194.256.243,94	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)	91.591.818,64	47,15
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	104.898.371,73	54,00
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	99.653.453,14	51,30
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	94.408.534,56	48,60

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, GABINETE DO PREFEITO E UNID SUBORD, 30/Jan/2019, 12h e 27m.

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:

bro

PREFEITURA MUNIC. DE CACHOEIRA DO SUL - RS
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 JANEIRO A DEZEMBRO DE 2018

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

R\$ 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2018		
		Até o 1º	Até o 2º	Até o 3º
		Quadrimestre	Quadrimestre	Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	10.480.201,72	11.446.950,18	13.035.055,95	14.499.323,12
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	8.941.244,95	8.650.191,72	10.006.412,25	11.925.127,75
Empréstimos	48.512,33	4.771.850,77	6.987.984,26	9.984.699,84
Internos	48.512,33	4.771.850,77	6.987.984,26	9.984.699,84
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	6.252.865,87	1.279.358,48	706.802,08	30.425,26
Internos	6.252.865,87	1.279.358,48	706.802,08	30.425,26
Externos	0,00	0,00	0,00	0,00
Parcelamento e Renegociação de dívidas	2.639.866,75	2.598.982,47	2.311.625,91	1.910.002,65
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Previdenciárias	2.639.866,75	2.352.510,19	2.065.153,63	1.777.797,07
De Demais Contribuições Sociais	0,00	246.472,28	246.472,28	132.205,58
Do FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00
Com Instituição Não Financeira	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Dívidas Contratuais	0,00	0,00	0,00	0,00
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	1.538.956,77	2.796.758,46	3.028.643,70	2.574.195,37
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (II)	0,00	21.641.265,63	24.946.178,56	5.956.264,92
Disponibilidade de Caixa ¹	0,00	21.641.265,63	24.946.178,56	5.956.264,92
Disponibilidade de Caixa Bruta	18.365.068,54	25.876.738,65	28.523.376,10	25.668.993,49
(-) Restos a Pagar Processados	20.124.769,38	4.235.473,02	3.577.197,54	19.712.728,57
Demais Haveres Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	10.480.201,72	(10.194.315,45)	(11.911.122,61)	8.543.058,20
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	172.468.042,33	180.489.479,83	187.060.430,85	194.256.243,94
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	6,08	6,34	6,97	7,46
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	6,08	(5,65)	(6,37)	4,40
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <120,00%>	206.961.650,80	216.587.375,80	224.472.517,02	233.107.492,73
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <108,00%>	186.265.485,72	194.928.638,22	202.025.265,32	209.796.743,46

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2018		
		Até o 1º	Até o 2º	Até o 3º
		Quadrimestre	Quadrimestre	Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0,00	0,00	0,00	0,00
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 ² (Não incluídos na DCL)	4.323.714,33	2.279.691,52	2.375.756,65	2.184.044,25
PASSIVO ATUARIAL	99.763.110,26	85.482.052,96	85.482.052,96	85.482.052,96
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	1.759.700,84	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA	2.131.260,23	1.762.563,13	1.592.350,68	2.178.396,79
RP NÃO-PROCESSADOS	1.414.281,67	273.991,72	205.598,93	3.001.635,02
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 DÉBITOS JUDICIAIS - LC 151/2015	0,00	0,00	0,00	0,00
--	------	------	------	------

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, GABINETE DO PREFEITO E UNID SUBORD, 30/Jan/2019, 13h e 00m.

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".

PREFEITURA MUNIC. DE CACHOEIRA DO SUL - RS
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 JANEIRO A DEZEMBRO DE 2018

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

R\$ 1,00

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2018		
		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)	172.468.042,33	180.489.479,83	187.060.430,85	194.256.243,94
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL				
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL 22%	37.942.969,31	39.707.685,56	41.153.294,79	42.736.373,67
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 19,80%	34.148.672,38	35.736.917,01	37.037.965,31	38.462.736,30

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2018		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DOS ESTADOS (VII)				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
DOS MUNICÍPIOS (VIII)				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (IX)				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (X)				
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS(XI)=(VII+VIII+IX+X)				

MEDIDAS CORRETIVAS:

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, GABINETE DO PREFEITO E UNID SUBORD, 30/Jan/2019, 13h e 02m.

PREFEITURA MUNIC. DE CACHOEIRA DO SUL - RS
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 JANEIRO A DEZEMBRO DE 2018

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

R\$ 1,00

<u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</u>	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Mobiliária	-	-
Interna	-	-
Externa	-	-
Contratual	3.113.383,12	5.569.832,51
Interna	3.113.383,12	5.569.832,51
Empréstimos	3.113.383,12	5.569.832,51
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 previstas no art. 7º § 3º da RSF nº 43/2001 ¹ (I)	-	-
Externa	-	-
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 previstas no art. 7º § 3º da RSF nº 43/2001 ¹ (II)	-	-
TOTAL (III)	3.113.383,12	5.569.832,51

<u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</u>	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	194.256.243,94	-
OPERAÇÕES VEDADAS (V)	-	-
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VI)= (IIIa + V - Ia - IIa)	5.569.832,51	2,87
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	31.080.999,03	16,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 90%	27.972.899,13	14,40
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	13.597.937,08	7,00

<u>OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA</u>	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Parcelamento de Dívidas	-	-
Tributos	-	-
Contribuições Previdenciárias	-	-
FGTS	-	-
Operações de Reestruturação e Recomposição do Principal de Dívidas	-	-

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, GABINETE DO PREFEITO E UNID SUBORD, 30/Jan/2019, 13h 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.

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Janeiro a Dezembro 2018

RGF – ANEXO 5 (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a")

R\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	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 DO EXERCÍCIO) ¹ (g) = (a - (b + c + d + e) - f)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)	Demais Obrigações Financeiras (e)				
		De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercício (c)						
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	74.173.046,11	495.130,59	9.440.727,15	8.988,10	705.732,70	-	63.522.467,57	2.129.195,71	-
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	58.907,86	125.190,64	1.037.681,67	145,00	-	-	(1.104.109,45)	-	-
Transferências do FUNDEB 60%	330.586,84	32,01	436.911,41	-	-	-	(106.356,58)	-	-
Transferências do FUNDEB 40%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros Recursos Destinados à Educação	1.035.846,32	27.476,05	279.286,52	0,30	-	-	729.083,45	-	-
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	225.301,07	251.439,66	3.397.288,64	1.248,00	-	-	(3.424.675,23)	1.378.495,31	-
Outros Recursos Destinados à Saúde	11.037.319,10	32.189,35	4.173.042,48	7.264,15	-	-	6.824.823,12	750.700,40	-
Recursos Destinados à Assistência Social	1.217.299,67	12.216,65	100.047,92	204,22	-	-	1.104.830,88	-	-
Recursos destinados ao RPPS - Plano Previdenciário	60.267.785,25	46.586,23	16.468,51	126,43	705.732,70	-	59.498.871,38	-	-
Recursos destinados ao RPPS - Plano Financeiro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recursos de Operações de Crédito (exceto destinados à Educação e à Saúde)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outras Destinações Vinculadas de Recursos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	12.805.080,99	1.295.910,35	8.544.015,22	138.429,75	11.715.945,81	-	(8.889.220,14)	725.147,89	-
Recursos Ordinários	12.805.080,99	1.295.910,35	8.544.015,22	138.429,75	11.715.945,81	-	(8.889.220,14)	725.147,89	-
Outros Recursos não Vinculados	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL (III) = (I + II)	86.978.127,10	1.791.040,94	17.984.742,37	147.417,85	12.421.678,51	-	54.633.247,43	2.854.343,60	-

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, GABINETE DO PREFEITO E UNID SUBORD, 30/Jan/2019, 14h e 42m.

1. Essa coluna poderá apresentar valor negativo, indicando, nesse caso, insuficiência de caixa após o registro das obrigações financeiras.