

Atestado

Atesto que foi publicado, em 28/09/2023, o Relatório de Gestão Fiscal (RGF) do(a) Prefeitura Municipal de Telha - SE, do 2º quadrimestre de 2023, conforme preceituam os arts. 54 e 55 da Lei Complementar nº 101, de 04/05/2000.

Telha/SE, em 28/09/2023.

Lista de Assinaturas

Assinatura: 1

As assinaturas digitais podem ser verificadas no arquivo PDF.

Tabela 1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal - Estados, DF e Municípios

MUNICÍPIO DE TELHA - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2º QUADRIMESTRE DE 2023

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

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ¹ (b)
	LIQUIDADAS														
	SET/2022	OUT/2022	NOV/2022	DEZ/2022	JAN/2023	FEV/2023	MAR/2023	ABR/2023	MAI/2023	JUN/2023	JUL/2023	AGO/2023			
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	396.938,72	811.867,73	970.352,83	928.246,44	683.872,19	1.322.587,06	1.427.656,34	942.102,28	1.007.272,96	139.476,95	2.165.689,89	171.826,15	10.967.889,54	3.714,40	
Pessoal Ativo	396.938,72	811.867,73	970.352,83	928.246,44	683.872,19	1.322.587,06	1.427.656,34	942.102,28	1.007.272,96	139.476,95	2.165.689,89	171.826,15	10.967.889,54	3.714,40	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	271.629,92	648.810,48	808.059,69	1.542.042,96	613.842,58	1.322.587,06	1.427.656,34	942.102,28	942.134,48	73.704,66	2.165.689,89	171.826,15	10.930.086,49		
Obrigações Patronais	125.308,80	163.057,25	162.293,14	-613.796,52	70.029,61			0,00	65.138,48	65.772,29	0,00	0,00	37.803,05		
Pessoal Inativo e Pensionistas	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	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	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	
Pensões	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 ou de Contratação de Forma Indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)													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)	101.839,55	79.258,26	77.599,67	131.578,16	52.488,51	76.969,66	109.430,56	34.137,00	73.718,80	4.398,99	386.051,67	68.603,68	1.196.074,51	0,00	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária e Deduções Constitucionais ²	62.590,01	47.831,08	46.172,49	97.845,46	24.451,96	76.969,66	47.866,97	34.137,00	16.601,40	4.398,99	299.237,60	3.465,00	761.567,62		
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	39.249,54	31.427,18	31.427,18	33.732,70	28.036,55	0,00	61.563,59	0,00	57.117,40		86.814,07	65.138,68	434.506,89		
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração													0,00		
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados															
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	295.099,17	732.609,47	892.753,16	796.668,28	631.383,68	1.245.617,40	1.318.225,78	907.965,28	933.554,16	135.077,96	1.779.638,22	103.222,47	9.771.815,03	3.714,40	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL							VALOR						% SOBRE A RCL AJUSTADA		
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV)							24.678.090,77						-		
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)							1.361.364,00						-		
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) e ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11) (VI)							167.808,00						-		
RECEITA CORRENTE LIQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)							23.148.918,77						-		
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)							9.775.529,43						42,23		
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)							12.500.416,14						54,00		
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)							11.875.395,33						51,30		
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)							11.250.374,52						48,60		


FONTE: Sistema Contábil

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: 2. Em atendimento ao disposto na EC nº 120/2022, pois, conforme entendimento jurídico do Parecer nº 1138/2023/ME, de 23/3/2023, da PGFN, tais despesas devem ser excluídas do cálculo do Total das Despesas com Pessoal dos entes da Federação
Conforme Resoluções 320 e 321 de 2019 do TCE/SE, Dispõe sobre a incidência de recursos transferidos pela união por intermédio de programas federais no cálculo das despesas com pessoal nos municípios do estado de Sergipe Estabelecido na lei de responsabilidade Fiscal - LRF


FLAVIO FREIRE DIAS - Prefeito


JOSÉ VALMIR DOS PASSOS CRC/SE 4.111


CLEVERTON SANTOS FREIRE
CONTROLE INTERNO



GIVALDO DIAS SEC. FINANÇAS

Tabela 2 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - Estados, DF e Municípios

MUNICÍPIO DE TELHA - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2º QUADRIMESTRE
RGF - ANEXO 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")

R\$ 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	9.472.434,67	9.372.861,07	9.397.372,21	0,00
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual	8.233.999,49	8.134.429,44	8.158.940,58	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Internos				
Externos				
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios				
Financiamentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Internos				
Externos				
Parcelamento e Renegociação de dívidas	8.233.999,49	8.134.429,44	8.158.940,58	0,00
De Tributos				
De Contribuições Previdenciárias	8.233.999,49	8.134.429,44	8.158.940,58	
De Demais Contribuições Sociais				
Do FGTS				
Com Instituição Não financeira				
Demais Dívidas Contratuais				
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	1.238.435,18	1.238.431,63	1.238.431,63	
Outras Dívidas				
DEDUÇÕES (II)	1.020.285,19	1.107.980,13	2.446.594,45	0,00
Disponibilidade de Caixa¹	1.020.285,19	1.107.980,13	2.446.594,45	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	4.479.939,12	4.412.246,20	5.308.198,55	
(-) Restos a Pagar Processados	1.548.401,01	953.779,13	607.198,69	
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.911.252,92	2.350.486,94	2.254.405,41	
Demais Haveres Financeiros				
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I - II)	8.452.149,48	8.264.880,94	6.950.777,76	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	23.469.416,75	24.219.868,88	24.678.090,77	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 3º)	624.618,00	1.204.618,00	1.361.364,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	22.844.798,75	23.015.250,88	23.316.726,77	0,00
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	41,46	40,72	40,30	#DIV/0!
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	37,00	35,91	29,81	#DIV/0!
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <120%>	27.413.758,50	27.618.301,06	27.980.072,12	0,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <90%>	24.672.382,65	24.856.470,95	25.182.064,91	0,00
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC				
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000				
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC)²				
PASSIVO ATUARIAL				
RP NÃO-PROCESSADOS	316.938,10	96.153,58	74.738,58	
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO				
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP				
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS				

FONTE: Sistema Contábil

1. A Disponibilidade de Caixa Bruta não poderá apresentar valor negativo, porém, em determinadas situações, como utilização de depósitos restituíveis para pagamento de despesas próprias do ente, o valor da linha "Disponibilidade de Caixa" poderá resultar em valor negativo. Por outro lado, o ente deve incluir os valores das obrigações a pagar atrasadas que estiverem registradas como restos a pagar processados (RPP) no item "Outras Dívidas" da DC (I), por meio do registro dos RPP sem disponibilidade financeira em conta de controle específica (e não de forma automática), e, para evitar duplicidade, deve deduzir o valor correspondente do montante total de RPP informado no bloco das DEDUÇÕES (II).

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:


FLAVIO FREIRE DIAS - Prefeito


JOSÉ VALMIR DOS PASSOS CRC/SE 4.111


CLEVERTON SANTOS FREIRE
CONTROLE INTERNO



GIVALDO DIAS SEC. FINANÇAS

Tabela 3 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores

MUNICÍPIO DE TELHA - PODER EXECUTIVO

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

2º QUADRIMESTRE

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

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2023		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
AOS ESTADOS (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
AOS MUNICÍPIOS (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
AS ENTIDADES CONTROLADAS (III)	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	23.469.416,75	24.219.868,88	24.678.090,77	0,00
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)	624.618,00	1.204.618,00	1.361.364,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)	22.844.798,75	23.015.250,88	23.316.726,77	0,00
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII)	0,00%	0,00%	0,00%	#DIV/0!
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <120%>	27.413.758,50	27.618.301,06	27.980.072,12	0,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <90%>	24.672.382,65	24.856.470,95	25.182.064,91	-
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2023		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DOS ESTADOS (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
DOS MUNICÍPIOS (X)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (XI)	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	0,00	0,00	0,00	0,00


MEDIDAS CORRETIVAS:

FONTE: Sistema Contabilis

NOTA:


FLAVIO FREIRE DIAS - Prefeito


JOSÉ VALMIR DOS PASSOS CRC/SE 4.111


CLEVERTON SANTOS FREIRE
CONTROLE INTERNO

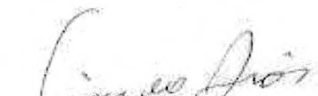

GIVALDO DIAS SEC. FINANÇAS

Tabela 4 - Demonstrativo das Operações de Crédito

MUNICÍPIO DE TELHA - PODER EXECUTIVO

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

2º QUADRIMESTRE

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

RS 1,00


OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Mobiliária	0,00	0,00
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	0,00	0,00
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)	0,00	0,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES		
	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	24.678.090,77	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)	1.361.364,00	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	23.316.726,77	-
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)		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	3.730.676,28	16,00%
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <190%>	3.357.608,65	14,40%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA		0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	1.632.170,87	7,00%
OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA		
Parcelamentos de Dívidas	0,00	0,00
Tributos		
Contribuições Previdenciárias		
FGTS		
Demais Contribuições Sociais		
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas		

FONTE: Sistema Contábil

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:


FLAVIO FREIRE DIAS - Prefeito


CLEVERTON SANTOS FREIRE
CONTROLE INTERNO


JOSÉ VALMIR DOS PASSOS CRC/SE 4.111

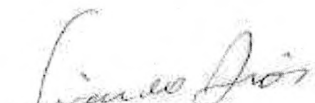

GIVALDO DIAS SEC. FINANÇAS

Tabela 6 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal - Estado, DF e Município

MUNICÍPIO DE TELHA - PODER EXECUTIVO
RELATORIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2º QUADRIMESTRE DE 2023

LRF, art. 48 - Anexo 6

R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE
Receita Corrente Líquida	24.678.090,77
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento	23.316.726,77
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	23.148.918,77

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	9.775.529,43	42,23
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	12.500.416,14	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	11.875.395,33	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	11.250.374,52	48,60

DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada Líquida	6.950.777,76	29,81
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	27.980.072,12	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	27.980.072,12	120,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Operações de Crédito Internas e Externas	0,00	0,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	3.730.676,28	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	1.632.170,87	7,00%

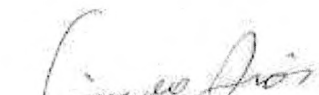
RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total		

FONTE: Sistema Contabilis


FLAVIO FREIRE DIAS - Prefeito


JOSÉ VALMIR DOS PASSOS CRC/SE 4.111


CLEVERTON SANTOS FREIRE
CONTROLE INTERNO


GIVALDO DIAS SEC. FINANÇAS