

Prefeitura Municipal de Imperatriz - Executivo  
Prefeitura Municipal de Imperatriz  
CNPJ - 06.158.455/0001-16

## RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

3º Quadrimestre de 2018

### INFORMAÇÕES INICIAIS - Versão 2018.1

DADOS DO GESTOR	
Nome do Gestor	FRANCISCO DE ASSIS ANDRADE RAMOS
Período de Mandato	2017 A 2020
CPF	760.792.873-15
Contador	ANTÔNIO JOSÉ JUVENAL
Inscrição no CRC	MA-007407/O-6
DADOS DO RELATÓRIO	
Meio de Publicação	Portal da Transparência do Município de Imperatriz
Data da Publicação (Art. 55 da LRF)	14/03/2019
Data de Encaminhamento ao TCE (Art. 53 da Lei 8.258)	14/03/2019
DADOS CADASTRAIS	
<b>Endereço Eletrônico do Portal da Transparência (Lei 131/2009)</b>	<b><a href="http://www.imperatriz.ma.gov.br/portal-da-transparenc">www.imperatriz.ma.gov.br/portal-da-transparenc</a></b>
Endereço da sede da Prefeitura Municipal:	Rua Rui Barbosa, nº201, centro
Telefones, Fax, Celulares:	99
Site e/ou email de contato:	<a href="http://www.imperatriz.ma.gov.br/">www.imperatriz.ma.gov.br/</a>



Máximo			mínimo de						
(a)	(b)	(c) = (b-a)	1/3 do	(d) = (1/3*c)	(e) = (b-d)	(f)	(g) = (f-a)	(h) = (a)	(i)

Nota: DTP corresponde à Despesa Total com Pessoal.

**Tabela 1.1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal - Modelo para Demonstrativo da Despesa com Pessoal detalhada mensalmente**

Prefeitura Municipal de Imperatriz - Executivo  
 Prefeitura Municipal de Imperatriz  
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 3º Quadrimestre de 2018  
 RGF - ANEXO I (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

RS 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS														
	<MR- 11>	<MR- 10>	<MR- 9>	<MR- 8>	<MR- 7>	<MR- 6>	<MR- 5>	<MR- 4>	<MR- 3>	<MR- 2>	<MR- 1>	<MR>			
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	39.075.933,63	30.180.660,30	27.236.926,64	8.336.711,82	45.294.757,68	28.249.731,23	36.443.680,83	27.467.382,69	27.805.794,25	28.636.102,94	30.372.462,85	44.198.840,69	373.298.985,55	0,00	
Pessoal Ativo	39.075.933,63	30.180.660,30	27.236.926,64	8.336.711,82	45.294.757,68	28.249.731,23	36.443.680,83	27.467.382,69	27.805.794,25	28.636.102,94	30.372.462,85	44.198.840,69	373.298.985,55	0,00	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	35.136.885,48	27.621.181,85	21.527.039,63	7.120.189,17	40.190.967,31	22.524.447,04	32.353.859,76	23.295.809,08	23.646.928,87	24.093.993,44	25.348.118,27	35.664.418,67	318.523.838,57		
Obrigações Patronais	3.939.048,15	2.559.478,45	5.709.887,01	1.216.522,65	5.103.790,37	5.725.284,19	4.089.821,07	4.171.573,61	4.158.865,38	4.542.109,50	5.024.344,58	8.534.422,02	54.775.146,98		
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		
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		
Pensões													0,00		
Outros Benefícios Previdenciários													0,00		
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)													0,00		
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	709.988,75	1.006.668,62	698.254,16	142.665,10	1.862.080,33	892.706,84	839.333,20	19.493.230,22	966.025,40	1.018.515,66	1.072.196,89	2.063.419,49	30.765.084,66	0,00	
Decisão PL TCE nº 15/2004	694.640,89	916.256,03	654.328,56	91.969,29	1.823.654,12	830.324,63	793.362,75	943.618,60	954.330,22	988.907,54	1.052.747,22	2.060.595,24	11.804.735,09		
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	15.347,86	90.412,59	43.925,60	50.695,81	38.426,21	62.382,21	45.970,45	77.959,71	11.695,18	29.608,12	19.449,67	2.824,25	488.697,66		
Decorrentes de Decisão Judicial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.471.651,91	0,00	0,00	0,00	0,00	18.471.651,91		
Despesas de Exercícios Anteriores	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		
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	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 LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	38.365.944,88	29.173.991,68	26.538.672,48	8.194.046,72	43.432.677,35	27.357.024,39	35.604.347,63	7.974.152,47	26.839.768,85	27.617.587,28	29.300.265,96	42.135.421,20	342.533.900,89	0,00	

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	662.844.799,92	-----
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)		-----
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	662.844.799,92	-----
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (III a + III b)	342.533.900,89	51,68%
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	357.936.191,96	54,00%
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	340.039.382,36	51,30%
LIMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 x VI) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	322.142.572,76	48,60%

FONTE: Sistema PublicSoft Contabilidade - Secretaria de Planejamento, Fazenda e Gestão Orçamentária - em 13 de março de 2019

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:

**Tabela 1.1 -**

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL								
<Exercício em que o ente excedeu o limite>			<Exercício do primeiro período seguinte>			<Exercício do segundo período seguinte>		
<Quadrimestre>			<Primeiro período seguinte>			<Segundo período seguinte>		
Limite	% DTP	% Excedente	Redutor mínimo de 1/3 do Excedente	Limite	% DTP	Redutor Residual	Limite	% DTP
Máximo								
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d) = (1/3*c)	(e) = (b-d)	(f)	(g) = (f-a)	(h) = (a)	(i)

Nota: DTP corresponde à Despesa Total com Pessoal.

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

Prefeitura Municipal de Imperatriz - Executivo

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

3º Quadrimestre de 2018

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

RS 1,00

<u>DÍVIDA CONSOLIDADA</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	Saldo do Exercício de 2018		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	115.865.047,28	119.456.335,85	118.618.671,94	165.088.143,62
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual	115.865.047,28	115.639.026,42	114.831.497,95	161.311.262,00
Empréstimos	-	-	8.174.754,34	-
Internos			8.174.754,34	
Externos				
Reestruturação da Dívida do Município				
Financiamentos	-	-	-	-
Internos				
Externos				
Parcelamento e Renegociação de dívidas	115.865.047,28	115.639.026,42	106.656.743,61	153.244.533,63
De Tributos	2.393.844,82	2.393.844,82	2.364.965,65	2.068.716,06
De Contribuições Previdenciárias	94.450.235,98	94.450.235,98	94.278.152,00	141.545.371,67
De Demais Contribuições	-	-	-	-
Do FGTS	19.020.966,48	18.794.945,62	10.013.625,96	9.630.445,90
Com Instituição Não Financeira	-	-	-	-
Demais Dívidas Contratuais				8.066.728,37
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	-	3.817.309,43	3.787.173,99	3.776.881,62
Outras Dívidas	-	-	-	-
DEDUÇÕES (II)	15.194.459,06	64.063.486,14	44.768.073,56	5.469.114,02
Disponibilidade de Caixa <sup>1</sup>	10.763.971,12	58.874.343,85	39.398.275,26	-
Disponibilidade de Caixa Bruta	43.404.771,38	61.791.343,10	41.482.669,75	38.002.238,04
(-) Restos a Pagar Processados	32.640.800,26	2.916.999,25	2.084.394,49	55.088.871,02
Demais Haveres Financeiros	4.430.487,94	5.189.142,29	5.369.798,30	5.469.114,02
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)</b>	<b>100.670.588,22</b>	<b>55.392.849,71</b>	<b>73.850.598,38</b>	<b>159.619.029,60</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	553.593.527,33	588.269.925,49	642.909.181,29	662.844.799,92
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	20,93%	20,31%	18,45%	24,91%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	18,18%	9,42%	11,49%	24,08%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <%>	664.312.232,80	705.923.910,59	771.491.017,55	795.413.759,90
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <%>	597.881.009,52	635.331.519,53	694.341.915,80	715.872.383,91

<u>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	Saldo do Exercício de 2018		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000				
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC) <sup>2</sup>				
PASSIVO ATUARIAL				
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	-	-	-	17.086.632,98
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA	26.061.525,04	24.385.873,98	33.302.095,71	38.435.856,79
RP NÃO-PROCESSADOS	3.084.661,00	1.041.222,73	1.018.579,89	5.281.531,57
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ARO				
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP				
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015				

FONTE: Sistema PublicSoft Contabilidade - Secretaria de Planejamento, Fazenda e Gestão Orçamentária - em 13 de março de 2019

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 de "Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos"

Nota:

**Tabela 2.1**

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA											
<Exercício em que o ente excedeu o limite>			<Exercício do primeiro período seguinte>			<Exercício do segundo período seguinte>			<Exercício do terceiro período seguinte>		
<Quadrimestre>			<Primeiro período seguinte>			<Segundo período seguinte>			<Terceiro período seguinte>		
Limite Máximo	% DCL	% Excedente	Redutor mínimo de 25% do Excedente (d) = (0,25*c)	Limite (e) = (b-d)	% DCL (f)	Redutor Residual (g) = (f-a)	Limite (h) = (e)	% DCL (i)	Redutor Residual (j) = (i-a)	Limite (k) = (a)	% DCL (l)
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d) = (0,25*c)	(e) = (b-d)	(f)	(g) = (f-a)	(h) = (e)	(i)	(j) = (i-a)	(k) = (a)	(l)

**Tabela 2.2**

TRAJETÓRIA DE AJUSTE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA EM CADA EXERCÍCIO FINANCEIRO												
Exercício Financeiro	2001			2002			2003			2004		
	3º Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
	DCL	Excedente <sup>2</sup>	Redutor	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL												
% Limite de Endividamento												
Exercício Financeiro	2005			2006			2007			2008		
	Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL												
% Limite de Endividamento												
Exercício Financeiro	2009			2010			2011			2012		
	Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL												
% Limite de Endividamento												
Exercício Financeiro	2013			2014			2015			2016		
	Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL												
% Limite de Endividamento												

FONTES: Sistema PublicSoft Contabilidade - Secretaria de Planejamento, Fazenda e Gestão Orçamentária - em 13 de março de 2019

<sup>1</sup> Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total do Ativo Disponível mais os Haveres Financeiros for menor que Restos a Pagar Processados, não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da "Insuficiência Financeira", das Obrigações não integrantes da Dívida Consolidada - DC. Assim quando o cálculo de DEDUÇÕES (II) for negativo, colocar um "-" (traço) nessa linha.

<sup>2</sup> O excedente em relação ao limite apurado ao final do exercício de 2001 deverá ser reduzido, no mínimo, à proporção de 1/15 (um quinze avos) a cada exercício financeiro. O valor da redução

Nota:

### Tabela 3 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores

Prefeitura Municipal de Imperatriz - Executivo

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

**DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES**

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

3º Quadrimestre 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)	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)				
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS(V) = (I + II + III + IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	553.593.527,33	588.269.925,49	642.909.181,29	662.844.799,92
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <%>	R\$ 664.312.232,80	R\$ 705.923.910,59	R\$ 771.491.017,55	795.413.759,90
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	R\$ 597.881.009,52	R\$ 635.331.519,53	R\$ 694.341.915,80	715.872.383,91

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)	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 (VIII)	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 (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
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (X)				
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XI) = (VII + VIII + IX + X)	0,00	0,00	0,00	0,00
MEDIDAS CORRETIVAS:				

FONTE: Sistema PublicSoft Contabilidade - Secretaria de Planejamento, Fazenda e Gestão Orçamentária - em 13 de março de 2019

1. Inclui garantias concedidas por meio de Fundos

Nota:

## Tabela 4 - Demonstrativo das Operações de Crédito

Prefeitura Municipal de Imperatriz - Executivo  
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO**  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 3º Quadrimestre 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	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 previstas no art. 7º § 3º da RSF nº 43/2001 1 (I)		
Externa	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 previstas no art. 7º § 3º da RSF nº 43/2001 1 (II)		
<b>TOTAL (III)</b>	-	-

<u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</u>	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (IV)	662.844.799,92	
OPERAÇÕES VEDADAS (V)		0,00%
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE(VI)= (IIIa + V - Ia - Iia)	0,00	0,00%
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	106.055.167,99	16,00%
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	95.449.651,19	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	46.399.135,99	7,00%



<u>OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA</u>	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência <b>(a)</b>
Parcelamento de Dívidas	0,00	0,00
Tributos		
Contribuições Previdenciárias		
FGTS		
Operações de Reestruturação e Recomposição do Principal da Dívidas	-	-

FONTE: Sistema PublicSoft Contabilidade - Secretaria de Planejamento, Fazenda e Gestão Orçamentária - em 13 de março de 2019

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.

Notas:

**Tabela 5 – Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar**

Prefeitura Municipal de Imperatriz - Executivo  
 Prefeitura Municipal de Imperatriz  
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR**  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 3º Quadrimestre de 2018

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

R\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (Pode apresentar saldo negativo)	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	Demais Obrigações Financeiras				
		De Exercícios Anteriores	Do Exercício						
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g) = (a - (b + c + d + e) - f)		
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)</b>	<b>12.659.796,60</b>	<b>430.090,52</b>	<b>25.686.991,46</b>	<b>117.820,47</b>	-	-	<b>13.575.105,85</b>	<b>78.841,89</b>	-
Receitas de Impostos e de Transferências de Impostos - Educação	-	208.564,51	-	41.157,56	-	-	249.722,07	-	-
Transferências do FUNDEB 60%	2.387.602,33	593,84	2.514.550,71	-	-	-	127.542,22	-	-
Transferências do FUNDEB 40%	-	-	2.433.475,44	-	-	-	2.433.475,44	-	-
Outros Recursos Destinados à Educação	667.226,37	11.166,18	1.062.225,66	27.469,17	-	-	433.634,64	-	-
Receitas de Impostos e de Transferências de Impostos - Saúde	-	10.487,50	11.244.691,13	-	-	-	11.255.178,63	-	-
Outros Recursos Destinados à Saúde	8.672.908,64	147.240,27	6.724.039,65	1.049,70	-	-	1.800.579,02	-	-
Recursos Destinados à Assistência Social	11.270,39	1.913,33	883.187,39	-	-	-	873.830,33	-	-
Recursos Destinados ao RPPS - Plano Previdenciário	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recursos Destinados ao RPPS - Plano Financeiro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recursos Destinados ao RGPS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recursos de Operações de Crédito (Exceto destinados à Educação e à Saúde)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outras Destinações Vinculadas de Recursos	920.788,87	50.124,89	824.821,48	48.144,04	-	-	2.301,54	78.841,89	-
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)</b>	<b>25.342.441,44</b>	<b>1.465.401,50</b>	<b>27.506.387,54</b>	<b>900.759,42</b>	<b>38.281.058,39</b>	-	<b>42.811.165,41</b>	<b>4.184.109,79</b>	-
Recursos Ordinários	25.342.441,44	1.465.401,50	27.506.387,54	900.759,42	38.281.058,39	-	42.811.165,41	4.184.109,79	-
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>38.002.238,04</b>	<b>1.895.492,02</b>	<b>53.193.379,00</b>	<b>1.018.579,89</b>	<b>38.281.058,39</b>	-	<b>56.386.271,26</b>	<b>4.262.951,68</b>	-

FONTE: Sistema PublicSoft Contabilidade - Secretaria de Planejamento, Fazenda e Gestão Orçamentária - em 13 de março de 2019

Nota:

1. A disponibilidade de caixa do RPPS está comprometida com o Passivo Atuarial.

**Tabela 5.2 – Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar dos Consórcios Públicos**

Prefeitura Municipal de Imperatriz - Executivo

<IDENTIFICAÇÃO DO CONSÓRCIO>

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR

3º Quadrimestre de 2018

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

R\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (Pode apresentar saldo negativo)	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	Demais Obrigações Financeiras				
		De Exercícios Anteriores	Do Exercício						
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g) = (a - (b + c + d + e) - f)		
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS - Contrato de Rateio (I)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Receitas de Impostos e de Transferências de Impostos - Educação									
Transferências do FUNDEB 60%									
Transferências do FUNDEB 40%									
Outros Recursos Destinados à Educação									
Receitas de Impostos e de Transferências de Impostos - Saúde									
Outros Recursos Destinados à Saúde									
Recursos Destinados à Assistência Social									
Recursos de Operações de Crédito (Exceto destinados à Educação e à Saúde)									
Recursos de Alienação de Bens/Ativos									
Outras Destinações Vinculadas de Recursos									
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS - Contrato de Rateio (II)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recursos Ordinários									
<b>TOTAL DOS RECURSOS PRÓPRIOS (III)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recursos Próprios dos Consórcios									
<b>TOTAL (IV) = (I + II + III)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-

FONTE: Sistema PublicSoft Contabilidade - Secretaria de Planejamento, Fazenda e Gestão Orçamentária - em 13 de março de 2019

Nota:

## Tabela 6 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal

Prefeitura Municipal de Imperatriz - Executivo

Prefeitura Municipal de Imperatriz

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

**DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

3º Quadrimestre de 2018

LRF, art. 48 - Anexo 6

R\$ 1,00

<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>VALOR ATÉ O BIMESTRE</b>
Receita Corrente Líquida	662.844.799,92
Receita Corrente Líquida Ajustada	

<b>DESPESA COM PESSOAL</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
Despesa Total com Pessoal - DTP	342.533.900,89	51,68%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	357.936.191,96	54,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	340.039.382,36	51,30%

<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
Dívida Consolidada Líquida	159.619.029,60	24,08%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	795.413.759,90	120,00%

<b>GARANTIAS DE VALORES</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
Total das Garantias Concedidas	-	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	795.413.759,90	120,00%

<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
Operações de Crédito Externas e Internas	-	0,00%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	0,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	106.055.167,99	16,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	46.399.135,99	7,00%

<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO</b>	<b>DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)</b>
Valor Total	R\$ 4.262.951,68	-R\$ 56.386.271,26

FONTE: Sistema PublicSoft Contabilidade - Secretaria de Planejamento, Fazenda e Gestão Orçamentária - em 13 de março de 2019