

Atestado

Atesto que foi publicado, em 18/05/2023, o Relatório de Gestão Fiscal (RGF) do(a) Prefeitura Municipal de Canhoba - SE, do 1º quadrimestre de 2023, conforme preceituam os arts. 54 e 55 da Lei Complementar nº 101, de 04/05/2000.

Canhoba/SE, em 18/05/2023.

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE CANHOBÁ
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
1º QUADRIMESTRE 2023

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

R\$ 1,00

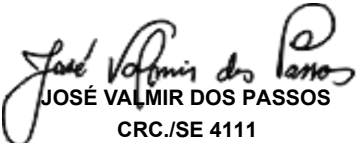
DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)														INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS¹
	LIQUIDADAS														
	<MR-11>	<MR-10>	<MR-9>	<MR-8>	<MR-7>	<MR-6>	<MR-5>	<MR-4>	<MR-3>	<MR-2>	<MR-1>	<MR>	TOTAL (ULTIMOS 12 MESES) (a)		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	1.110.658,75	1.050.275,09	1.286.534,24	1.165.621,64	1.168.654,36	1.199.716,35	1.580.812,66	1.307.295,29	1.204.999,05	1.076.490,38	1.313.863,68	1.325.778,08	14.790.699,57	0,00	
Pessoal Ativo	1.110.658,75	1.050.275,09	1.286.534,24	1.165.621,64	1.168.654,36	1.199.716,35	1.580.812,66	1.307.295,29	1.204.999,05	1.076.490,38	1.313.863,68	1.325.778,08	14.790.699,57	0,00	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	1.067.432,98	1.044.955,50	1.286.534,24	1.163.466,42	1.154.437,70	1.196.095,97	1.576.182,66	1.307.295,29	1.204.999,05	1.057.239,12	1.312.843,68	1.325.778,08	14.697.260,69		
Obrigações Patronais	43.225,77	5.319,59	0,00	2.155,22	14.216,66	3.620,38	4.630,00	0,00	0,00	19.251,26	1.020,00	0,00	93.438,88		
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	
Pensões													0,00	0,00	
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de													0,00		
Forma Indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)													0,00		
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente													0,00		
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	86.709,08	76.469,00	68.592,40	99.825,88	96.443,65	97.247,39	127.818,56	104.418,20	130.822,32	99.004,59	140.940,71	116.813,42	1.245.105,20	0,00	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária e Deduções Constitucionais²	67.321,74	69.952,13	29.187,12	84.171,37	81.220,25	82.023,99	112.595,16	89.877,39	99.750,09	93.811,26	100.700,01	114.853,16	1.025.463,67		
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	19.387,34	6.516,87	39.405,28	15.654,51	15.223,40	15.223,40	15.223,40	14.540,81	25.413,71	5.193,33	40.240,70	1.960,26	213.983,01		
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração									5.658,52				5.658,52		
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados															
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	1.023.949,67	973.806,09	1.217.941,84	1.065.795,76	1.072.210,71	1.102.468,96	1.452.994,10	1.202.877,09	1.074.176,73	977.485,79	1.172.922,97	1.208.964,66	13.545.594,37	0,00	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL															
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)							VALOR				% SOBRE A RCL AJUSTADA				
							25.936.865,06				-				
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)							450.000,00				-				
(-) 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)							0,00				-				
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)							25.486.865,06				-				
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)							13.545.594,37				53,15				
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)							13.762.907,13				54,00				
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)							13.074.761,78				51,30				
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)							12.386.616,42				48,60				

FONTE: Sistema Contábilis, Unidade Responsável: Prefeitura de Canhoba. Emissão: 17/05/2023, às 17:33:17.

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


CHRYSOTOPHE FERREIRA DIVINO
PREFEITO MUNICIPAL


JOSÉ VALMIR DOS PASSOS
CRC./SE 4111


LUIZ EDUARDO MELO DE SOUZA
Secretário Municipal de Controle Interno
CPF: 662.582.515-87


NATHALIE DA CONCEIÇÃO DIVINO
SECRETÁRIA DE FINANÇAS Mat.1234568443

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE CANHOBA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
1º QUADRIMESTRE 2023

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

R\$ 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE <EXERCÍCIO>		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	4.639.963,47	4.467.082,93	0,00	0,00
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual	2.783.889,21	2.611.008,67	0,00	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	2.783.889,21	2.611.008,67	0,00	0,00
De Tributos	71.841,22	71.841,22		
De Contribuições Previdenciárias	2.712.047,99	2.539.167,45		
De Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00		
Do FGTS				
Com Instituição Não financeira				
Demais Dívidas Contratuais				
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	1.856.074,26	1.856.074,26		
Outras Dívidas	-	-	-	-
DEDUÇÕES (II)	3.583.490,64	3.136.769,67	0,00	0,00
Disponibilidade de Caixa¹	3.583.490,64	3.136.769,67	0,00	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	4.575.803,30	4.295.919,00		
(-) Restos a Pagar Processados	218.016,40	230.332,10		
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	774.296,26	928.817,23		
Demais Haveres Financeiros	0,00	0,00		
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I - II)	1.056.472,83	1.330.313,26	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	25.811.755,49	25.936.865,06		
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, III, do CF)	450.000,00	450.000,00		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES (V) = (IV - (-))	25.361.755,49	25.486.865,06	0,00	0,00
DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (V - DCL)	18,30	17,53	#DIV/0!	#DIV/0!
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	4,17	5,22	#DIV/0!	#DIV/0!
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <120%>	30.434.106,59	30.584.238,07	0,00	0,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <90%>	27.390.695,93	27.525.814,26	0,00	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	63.650,38	918.128,04		
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ARO				
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP				
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS				

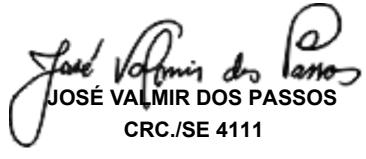
FONTE: Sistema Contabilis, Unidade Responsável: Prefeitura de Canhoba. Emissão: 17/05/2023, às 17:33:17.

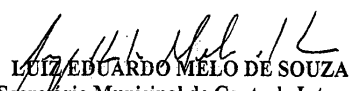
1. A Disponibilidade de Caixa Bruta não poderá apresentar valor negativo, porém, em determinadas situações, como utilização de depósitos restituíveis para pagamento de despesas próprias do ente, o valor da linha "Disponibilidade de Caixa" poderá resultar em valor negativo. Por outro lado, o ente deve 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:


CHRISTOPHE FERREIRA DIVINO
PREFEITO MUNICIPAL


JOSÉ VALMIR DOS PASSOS
CRC./SE 4111


LUIZ EDUARDO MELO DE SOUZA
Secretário Municipal de Controle Interno
CPF: 662.582.515-87


NATHALIE DA CONCEIÇÃO DIVINO
SECRETÁRIA DE FINANÇAS Mat.1234568443

Tabela 3 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores

PREFEITURA MUNICIPAL DE CANHOBA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
1º QUADRIMESTRE 2023

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

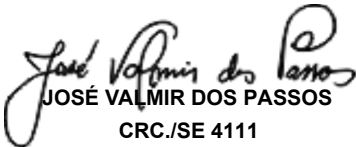
GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE <EXERCÍCIO>		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
AOS ESTADOS (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
AOS MUNICÍPIOS (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
ÀS 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)	25.811.755,49	25.936.865,06	0,00	0,00
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)	450.000,00	450.000,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)	25.361.755,49	25.486.865,06	0,00	0,00
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII)	0,00%	0,00%	#DIV/0!	#DIV/0!
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <120%>	30.434.106,59	30.584.238,07	0,00	0,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <90%>	27.390.695,93	27.525.814,26	0,00	0,00

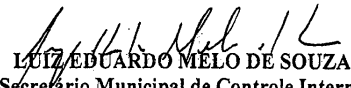
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE <EXERCÍCIO>		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DOS ESTADOS (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
DOS MUNICÍPIOS (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, Unidade Responsável: Prefeitura de Canhoba. Emissão: 17/05/2023, às 17:33:17.

NOTA:


CHRYSTOPHE FERREIRA DIVINO
PREFEITO MUNICIPAL


JOSÉ VALMIR DOS PASSOS
CRC./SE 4111


LUIZ EDUARDO MELO DE SOUZA
Secretário Municipal de Controle Interno
CPF: 662.582.515-87


NATHALIE DA CONCEIÇÃO DIVINO
SECRETÁRIA DE FINANÇAS Mat.1234568443

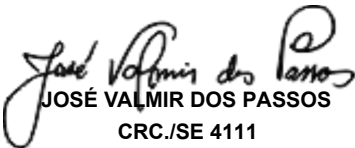
Tabela 4 - Demonstrativo das Operações de Crédito

PREFEITURA MUNICIPAL DE CANHOBA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
1º QUADRIMESTRE 2023

RGF - ANEXO 4 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")		R\$ 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 contratação¹ (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 contratação¹ (II)			
TOTAL (III)	0,00	0,00	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES		VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)		25.936.865,06	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)		450.000,00	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)		25.486.865,06	-
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		4.077.898,41	16,00%
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <190%>		3.670.108,57	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		1.784.080,55	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			
Contribuições Previdenciárias			
FGTS			
Demais Contribuições Sociais			
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas			

FONTE: Sistema Contabilis, Unidade Responsável: Prefeitura de Canhoba. Emissão: 17/05/2023, às 17:33:17.
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:


CHRYSTOPHE FERREIRA DIVINO
PREFEITO MUNICIPAL


JOSÉ VALMIR DOS PASSOS
CRC./SE 4111


LUIZ EDUARDO MELO DE SOUZA
Secretário Municipal de Controle Interno
CPF: 662.582.515-87


NATHALIE DA CONCEIÇÃO DIVINO
SECRETÁRIA DE FINANÇAS Mat.1234568443

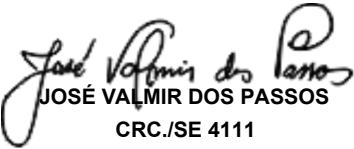
Tabela 6 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal - Estado, DF e Município

PREFEITURA MUNICIPAL DE CANHOBA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
1º QUADRIMESTRE 2023

LRF, art. 48 - Anexo 6		R\$ 1,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE	
Receita Corrente Líquida		25.936.865,06	
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento		25.486.865,06	
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal		25.486.865,06	
DESPESA COM PESSOAL		VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP		13.545.594,37	53,15
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>		13.762.907,13	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>		13.074.761,78	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%>		12.386.616,42	48,60
DÍVIDA CONSOLIDADA		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Divida Consolidada Líquida			
Limite Definido por Resolução do Senado Federal			
GARANTIAS DE VALORES		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Total das Garantias Concedidas			
Limite Definido por Resolução do Senado Federal			
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		4.077.898,41	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		1.784.080,55	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, Unidade Responsável: Prefeitura de Canhoba. Emissão: 17/05/2023, às 17:33:17.


CHRYSTOPHE FERREIRA DIVINO
PREFEITO MUNICIPAL


JOSÉ VALMIR DOS PASSOS
CRC./SE 4111


LUIZ EDUARDO MELO DE SOUZA
Secretário Municipal de Controle Interno
CPF: 662.582.515-87


NATHALIE DA CONCEIÇÃO DIVINO
SECRETÁRIA DE FINANÇAS Mat.1234568443