

PREFEITURA MUNICIPAL DE PITANGUEIRAS

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM PESSOAL - PODER EXECUTIVO

PREFEITURA MUNICIPAL DE PITANGUEIRAS

Exercício: 2017

Periodicidade: QUADRIMESTRAL

Período: 3º QUADRIMESTRE

Período de referência: Janeiro a Dezembro de 2017

| DESPESAS COM PESSOAL | jan/17 | fev/17 | mar/17 | abr/17 | mai/17 | jun/17 | jul/17 | ago/17 | set/17 | out/17 | nov/17 | dez/17 | TOTAL DE DESPESAS LIQUIDADAS (ÚLT. 12 MESES) | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--|---|
| Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Ativo | 2.851.589,61 | 2.891.785,39 | 3.659.825,48 | 2.987.892,28 | 3.009.270,57 | 3.081.115,74 | 2.906.142,90 | 3.006.054,14 | 3.715.684,56 | 4.262.727,13 | 2.982.867,86 | 4.432.205,47 | 39.787.161,13 | 0,00 |
| Terceirização de Mão-de-Obra | 0,00 | 211.368,54 | 197.855,67 | 211.670,53 | 180.563,88 | 228.538,64 | 221.822,37 | 194.403,68 | 204.559,97 | 190.430,96 | 186.341,28 | 180.597,26 | 2.208.152,78 | 185.675,06 |
| Renuneração de Agentes Políticos | 18.325,68 | 15.416,61 | 15.000,00 | 16.455,62 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 18.407,93 | 15.000,00 | 188.605,84 | 0,00 |
| Encargos Sociais | 433.917,37 | 453.203,18 | 464.433,86 | 476.701,95 | 482.335,08 | 484.478,54 | 476.883,14 | 488.748,00 | 519.791,94 | 520.892,29 | 518.471,55 | 976.755,10 | 6.296.612,00 | 0,00 |
| Inativos e Pensionistas e Outros Benefícios Previdenciários | 418.625,85 | 416.047,18 | 491.505,71 | 500.478,46 | 458.669,72 | 463.521,57 | 464.058,12 | 479.520,25 | 376.766,96 | 778.220,90 | 481.688,36 | 672.570,55 | 6.001.673,63 | 0,00 |
| Outras Despesas e Obrigações (Pessoal Requisitado) | 75.383,56 | 0,00 | 0,00 | 217.228,45 | 78.446,31 | 61.801,96 | 0,00 | 142.582,90 | 0,00 | 131.878,66 | 74.981,54 | 70.276,19 | 852.579,57 | 0,00 |
| Indenizações e Restituições Trabalhistas | 750,65 | 6.049,17 | 14.844,80 | 0,00 | 68.508,44 | 13.564,86 | 0,00 | 65.111,49 | 32.783,04 | 3.437,57 | 7.762,38 | 13.472,69 | 226.285,09 | 0,00 |
| TOTAL DAS DESPESAS | 3.798.592,72 | 3.993.870,07 | 4.843.465,52 | 4.410.427,29 | 4.292.794,00 | 4.348.021,31 | 4.083.906,53 | 4.391.420,46 | 4.864.586,47 | 5.902.587,51 | 4.270.520,90 | 6.360.877,26 | 55.561.070,04 | 185.675,06 |
| DEDUÇÕES | | | | | | | | | | | | | | |
| Despesas com Inativos e Pensionistas custeados com recursos vinculados | 299.602,29 | 292.718,38 | 257.196,97 | 378.760,92 | 338.181,63 | 342.723,99 | 343.737,75 | 360.714,08 | 372.324,12 | 495.868,07 | 362.115,29 | 501.919,34 | 4.345.862,83 | 0,00 |
| TOTAL DEDUÇÕES | 299.602,29 | 292.718,38 | 257.196,97 | 378.760,92 | 338.181,63 | 342.723,99 | 343.737,75 | 360.714,08 | 372.324,12 | 495.868,07 | 362.115,29 | 501.919,34 | 4.345.862,83 | 0,00 |
| TOTAL DESPESAS LÍQUIDAS | 3.498.990,43 | 3.701.151,69 | 4.586.268,55 | 4.031.666,37 | 3.954.612,37 | 4.005.297,32 | 3.740.168,78 | 4.030.706,38 | 4.492.262,35 | 5.406.719,44 | 3.908.405,61 | 5.858.957,92 | 51.215.207,21 | 185.675,06 |

DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

| ESPECIFICAÇÃO | jan/17 | fev/17 | mar/17 | abr/17 | mai/17 | jun/17 | jul/17 | ago/17 | set/17 | out/17 | nov/17 | dez/17 | TOTAL (ÚLT. 12 MESES) |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| RECEITAS CORRENTES (I) | 11.541.097,94 | 8.921.714,14 | 9.885.439,82 | 7.360.109,09 | 12.026.037,75 | 9.093.962,24 | 10.114.028,52 | 4.107.425,29 | 9.828.298,57 | 10.206.400,97 | 7.837.931,46 | 11.100.149,48 | 112.022.595,27 |
| Receita Tributária | 558.449,86 | 472.952,23 | 577.955,69 | 874.463,77 | 2.609.688,05 | 1.077.902,74 | 1.172.449,49 | 1.146.707,67 | 1.060.040,67 | 1.090.983,40 | 919.544,18 | 1.181.972,47 | 12.743.110,22 |
| IPTU | 0,00 | 324,05 | 7.322,58 | 89.368,87 | 1.450.666,35 | 280.760,03 | 273.465,27 | 246.004,22 | 262.776,72 | 223.475,90 | 226.424,89 | 246.485,20 | 3.307.074,08 |
| ISS | 412.410,34 | 290.654,39 | 368.568,82 | 383.494,78 | 380.792,25 | 459.091,91 | 474.098,79 | 539.651,83 | 490.050,80 | 375.196,83 | 375.448,18 | 381.923,00 | 4.931.381,92 |
| ITBI | 33.227,66 | 71.224,49 | 48.928,99 | 129.042,73 | 54.669,83 | 60.285,79 | 132.663,44 | 136.942,24 | 57.979,79 | 144.566,23 | 66.425,92 | 79.235,83 | 1.015.192,94 |
| IRRF | 105.227,90 | 99.403,79 | 133.001,71 | 234.579,98 | 144.555,78 | 149.597,99 | 161.117,34 | 100.701,80 | 147.644,88 | 257.346,56 | 150.101,20 | 377.472,36 | 2.060.795,29 |
| Outras Receitas Tributárias | 7.539,96 | 11.345,51 | 20.133,59 | 37.977,41 | 579.003,84 | 128.167,02 | 131.104,65 | 123.407,58 | 101.588,48 | 90.397,88 | 101.143,99 | 96.856,08 | 1.428.665,99 |
| Receita de Contribuições | 283.621,02 | 290.830,86 | 291.099,18 | 294.121,17 | 302.421,99 | 302.269,72 | 296.269,54 | 297.883,47 | 303.694,49 | 300.042,64 | 299.876,51 | 554.802,39 | 3.816.932,98 |
| Receita Patrimonial | 1.080.612,07 | 1.648.317,44 | 757.164,82 | 311.653,90 | 263.046,19 | 407.350,08 | 1.235.682,56 | -4.630.386,41 | 1.471.461,83 | 145.054,69 | 190.700,30 | 142.177,26 | 3.022.834,73 |
| Receita de Serviços | 147.962,68 | 152.918,60 | 174.515,41 | 160.016,40 | 181.477,09 | 169.243,39 | 148.242,85 | 162.902,09 | 162.161,02 | 173.904,83 | 154.212,05 | 195.953,19 | 1.983.509,60 |
| Transferências Correntes | 9.265.927,49 | 6.060.190,14 | 7.738.390,29 | 5.436.621,37 | 8.105.389,22 | 6.256.163,50 | 6.922.712,98 | 6.847.842,77 | 6.550.173,11 | 8.229.940,83 | 6.064.606,37 | 8.637.722,73 | 86.115.680,80 |
| Cota-Parte FPM | 1.883.030,40 | 2.413.994,30 | 1.512.515,34 | 1.822.323,84 | 2.067.111,87 | 1.905.289,52 | 1.471.502,14 | 1.651.169,68 | 1.401.279,54 | 1.588.049,66 | 1.633.420,30 | 3.142.792,50 | 22.492.479,09 |
| Cota-Parte ICMS | 2.625.931,33 | 1.131.128,92 | 2.868.240,02 | 1.550.656,10 | 3.157.738,14 | 2.007.417,25 | 2.183.193,17 | 2.538.789,71 | 2.368.583,90 | 2.718.396,81 | 2.089.566,40 | 2.436.606,25 | 27.676.248,00 |
| Cota-Parte IPVA | 1.905.990,14 | 588.810,09 | 531.997,17 | 149.891,68 | 171.179,20 | 172.729,59 | 144.760,85 | 193.089,56 | 185.044,07 | 113.413,34 | 109.619,03 | 197.129,72 | 4.463.654,44 |
| Cota-Parte ITR | 8.439,05 | 4.095,88 | 568,75 | 3.175,18 | 955,68 | 1.783,77 | 4.478,78 | 262,59 | 35.311,76 | 1.178.473,52 | 30.339,46 | 16.645,72 | 1.284.530,14 |
| Transferências da LC 87/1996 | 10.746,43 | 10.746,43 | 10.746,43 | 10.746,43 | 10.746,43 | 10.746,43 | 10.746,43 | 10.746,43 | 10.746,43 | 10.746,43 | 10.746,43 | 10.746,43 | 128.957,16 |
| Transferências do FUNDEB | 2.153.025,67 | 973.687,25 | 1.903.979,90 | 1.000.360,66 | 1.855.950,03 | 1.247.098,14 | 1.291.439,03 | 1.558.621,59 | 1.414.948,55 | 1.604.662,56 | 1.245.949,90 | 1.500.396,69 | 17.750.119,97 |
| Outras Transferências Correntes | 678.764,47 | 937.727,27 | 910.342,68 | 899.467,48 | 841.707,87 | 911.098,80 | 1.816.592,58 | 895.163,21 | 1.134.258,86 | 1.016.198,51 | 944.964,85 | 1.333.405,42 | 12.319.692,00 |
| Outras Receitas Correntes | 204.524,82 | 296.504,87 | 346.314,43 | 283.232,48 | 564.015,21 | 881.032,81 | 338.671,10 | 282.475,70 | 280.767,45 | 266.474,58 | 208.992,05 | 387.521,44 | 4.340.526,94 |
| DEDUÇÕES (II) | 2.499.513,14 | 2.631.344,23 | 1.887.862,96 | 1.188.136,24 | 1.513.961,10 | 1.395.021,29 | 2.162.644,14 | -3.570.171,58 | 2.467.322,59 | 1.465.529,27 | 1.175.979,20 | 1.525.410,09 | 16.342.552,67 |
| Contribuição Plano Seg. Social Servidor | 224.655,17 | 241.220,43 | 245.236,19 | 239.741,97 | 251.646,09 | 248.739,94 | 246.226,68 | 249.259,51 | 251.324,60 | 251.580,69 | 250.833,10 | 502.969,06 | 3.203.433,43 |
| Rendimento de aplicação financeira RPPS | 984.936,37 | 1.557.707,26 | 654.451,93 | 238.145,92 | 177.647,54 | 323.687,24 | 1.150.535,25 | -4.709.775,68 | 1.412.750,82 | 88.327,69 | 146.207,82 | 49.130,11 | 2.073.752,27 |
| Dedução da Receita para Formação do FUNDEB | 1.289.921,60 | 832.416,54 | 988.174,84 | 710.248,35 | 1.084.667,47 | 822.594,11 | 765.882,21 | 890.344,59 | 803.247,17 | 1.125.620,89 | 778.938,28 | 973.310,92 | 11.065.366,97 |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (- II) | 9.041.584,80 | 6.290.369,91 | 7.997.576,86 | 6.171.972,85 | 10.512.076,65 | 7.698.940,95 | 7.951.384,38 | 7.677.596,87 | 7.360.975,98 | 8.740.871,70 | 6.661.952,26 | 9.574.739,39 | 95.680.042,60 |

Notas Explicativas: O Instituto de Previdência dos Servidores Públicos Municipal de Pitangueiras, até o mês de julho de 2017, registrou de modo equivocado os ganhos e perdas na carteira de investimentos como receita orçamentária. No mês de agosto de 2017 realizaram o estorno dos valores contabilizados de janeiro a julho de 2017, totalizando o valor de R\$ 4.709.775,67. Assim, para a devida apuração da RCL do exercício de 2017, nos meses de janeiro a julho os valores com ganho com aplicação financeira do RPPS foram deduzidos da RCL, pois do contrário esta variável aumentará, dando, de maneira indevida, uma margem maior para endividamento e gastos com pessoal ao município. A partir do mês de setembro de 2017 a contabilização desses ganhos foi regularizada.

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL

PREFEITURA MUNICIPAL DE PITANGUEIRAS

Exercício: 2017

Periodicidade: QUADRIMESTRAL

Período: 3º QUADRIMESTRE

Período de referência: Janeiro a Dezembro de 2017

| CAMPO | DESPESAS COM PESSOAL | DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 meses) | |
|-------|---|--|---|
| | | LIQUIDADAS (a) | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b) |
| 1 | DESPESAS BRUTAS COM PESSOAL (I) = (2+3+4) | 55.561.070,04 | 185.675,06 |
| 2 | Pessoal Ativo | 47.351.243,63 | 0,00 |
| 3 | Pessoal Inativos e Pensionistas | 6.001.673,63 | 0,00 |
| 4 | Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF) | 2.208.152,78 | 185.675,06 |
| 5 | DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º, art. 19 da LRF) (II) | 4.345.862,83 | 0,00 |
| 6 | Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados | 4.345.862,83 | 0,00 |
| 7 | DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (III) = (I-II) | 51.215.207,21 | 185.675,06 |

| CAMPO | APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL | VALOR | |
|-------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | | SOBRE A DESPESA LÍQUIDA = (III-a) | SOBRE A DESPESA TOTAL = (III a+b) |
| 8 | RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV) | 95.680.042,60 | 95.680.042,60 |
| 9 | % da DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (V) = (III/IV)*100 | 53,53% | 53,72% |
| 10 | LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III do art. 20 da LRF) - (54,00%) | 51.667.223,01 | 51.667.223,01 |
| 11 | LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art. 22 da LRF) - (51,30%) | 49.083.861,86 | 49.083.861,86 |
| 12 | LIMITE DE ALERTA (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) - (48,60%) | 46.500.500,71 | 46.500.500,71 |

Marcos Aurélio Soriano
Prefeito Municipal

Patrícia Tedesco Lima
Contadora CRC 1SP266545/O-8

Mônica Marim Camolezi
Resp. pelo Controle Interno