

Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro

Relatório de Gestão Fiscal (Rgf)

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

ESTADO DA BAHIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE MULUNGU DO MORRO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE DE 2019

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)												INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LÍQUIDADAS												
	JANEIRO 2019	FEVEMBERO 2019	MARÇO 2019	ABRIL 2019	MAYO 2019	JUNHO 2019	JULHO 2019	AGOSTO 2019	SETEMBRO 2019	OUTUBRO 2019	NOVEMBRO 2019	DEZEMBRO 2019	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (1)	944.828,17	1.224.165,08	1.290.391,56	1.302.645,58	1.306.240,30	1.451.875,53	1.355.906,80	1.327.354,22	1.395.481,20	1.219.789,93	1.296.765,12	1.418.936,89	15.533.389,18
Pessoal Ativo	875.203,33	1.030.251,14	1.073.877,50	1.076.684,16	1.071.352,80	1.196.347,42	1.107.758,27	1.101.785,71	1.395.481,20	1.219.789,93	1.296.765,12	1.418.936,89	13.864.233,27
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	875.203,33	981.957,60	1.040.161,20	1.045.557,81	1.071.352,80	1.167.722,89	1.065.628,43	1.065.628,43	1.395.481,20	1.219.789,93	1.296.765,12	1.418.936,89	13.864.233,27
Obrigações Patronais	-	48.293,54	33.716,10	31.126,35	-	28.624,53	38.050,88	36.157,28	-	-	-	-	215.968,08
Benefícios Previdenciários	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Aposentadorias, Reservas e Reformas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Pensões	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Outras Benefícios Previdenciários	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Outras desp. de pessoal decorrentes de contratos de nec ou de cont indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	69.624,84	193.913,94	216.514,06	225.961,42	233.896,50	255.528,11	248.148,53	225.568,51	0,00	0,00	0,00	0,00	1.669.155,91
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	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
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	944.828,17	1.224.165,08	1.290.391,56	1.302.645,58	1.306.240,30	1.451.875,53	1.355.906,80	1.327.354,22	1.395.481,20	1.219.789,93	1.296.765,12	1.418.936,89	15.533.389,18
AFURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL													% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)													34.041.596,25
(V) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) f. 13, art. 166 da CF)													-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)													34.041.596,25
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)													45,63%
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)													18.382.461,44
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)													17.463.338,36
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)													16.544.215,29
FONTE: Sistema de Contabilidade 2019													

1. Nos demonstrativos salientados 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 continuaram 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 - TABELA DE RETORNO AO LIMITE DE DESPESA TOTAL COM PESSOAL					
- Exercício em que o limite foi excedido -		- Exercício do primeiro período seguinte -		- Exercício do segundo período seguinte -	
Limite Máximo	% DTP	Reator mínimo de 1/3 do Excedente	% DTP	Reator Residual	% DTP
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d)	(e) = (b-d)	(f)
				(g) = (e-a)	(h) = (a)

Nota: DTP corresponde à Despesa Total com Pessoal.

Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro

FLAVIO MASCARENHAS DE ARAUJO
CONTADOR
CPF 906.689.525-04

FREDSON COSME ANDRADE DE SOUZA
PREFEITO
CPF 869.106.985-68

Rua Eronides de Souza Santos | 55 | Centro | Mulungu do Morro-Ba

www.pmmulungudomorro.ba.ipmbrasil.org.br

Este documento foi assinado digitalmente por SERASA Experian
35A821A974AC394BFAC915AF5FD6447E

Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro

Tabela 2 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - Estados, DF e Municípios
 ESTADO DA BAHIA - PREFEITURA MUNICIPAL DE MULUNGU DO MORRO
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
 DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 3º QUADRIMESTRE DE 2019

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

RS 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2019		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	12.796.794,53	12.401.238,03	12.026.977,78	0,00
Dívida Mobiliária				0,00
Dívida Contratual	12.198.547,43	12.033.336,43	11.857.394,54	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Internos				
Externos				
Restauração da Dívida de Estados e Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiamentos				
Internos				
Externos				
Parcelamento e Renegociação de dívidas	12.198.547,43	12.033.336,43	11.857.394,54	0,00
De Tributos				
De Contribuições Previdenciárias				
De Demais Contribuições Sociais	12.198.547,43	12.033.336,43	11.857.394,54	
Do FGTS				
Com Instituição Não Financeira				
Demais Dívidas Contratuais				
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	572.237,84	341.892,34	143.573,98	
Outras Dívidas	26.009,26	26.009,26	26.009,26	0,00
DEDUÇÕES (II)	528.988,36	3.694.274,94	3.167.060,50	
Disponibilidade de Caixa¹	528.988,36	3.694.274,94	3.167.060,50	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	1.490.066,46	3.830.306,40	3.201.225,33	
(-) Restos a Pagar Processados	961.018,10	136.030,46	34.164,83	
Demais Háveres Financeiros	0,00	-	0,00	
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	12.267.806,17	8.706.963,09	8.859.917,28	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	34.125.014,38	33.195.354,67	32.513.693,89	34.041.595,25
% da DC sobre a RCL (IV/RCL)	37,50	37,36	36,99	0,00
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	35,95	26,23	27,25	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <%=>	40,930.017,26	39.834.435,60	39.016.432,67	40.849.914,30
LIMITE DE ALERTA (título III do § 1º do art. 39 da LRF) - <%=>	36.855.015,53	35.850.953,04	35.114.789,40	36.764.922,87
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2019	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2019	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2019
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000				
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (não incluídos na DC) ²				
PASSIVO ATUARIAL				
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA				
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA				
RP NÃO-PROCESSADOS				
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO				
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP				
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015				

Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro

FONTE: Sistema de Contabilidade

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 Posteriores a 05/05/2000 (inclusivo) - 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>		<Exercício do quarto período seguinte>	
Limite Máximo	% DCL	% Excelente	Reator mínimo de 25% do Excedente (d) = (b-a)	Limite	% DCL	Reator Residual	Limite	% DCL	Reator Residual
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d) = (0,25%)(e) = (b-d)	(e)	(f)	(g) = (f-a)	(h)	(i)	(j) = (h-a)

FREDSON COSME ANDRADE DE SOUZA
PREFEITO
CPF 869.106.985-68

FLAVIO MASCARENHAS DE ARAÚJO
CONTADOR
CPF 906.689.525-04

Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro

Tabela 3 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores

ESTADO DA BAHIA - PREFEITURA MUNICIPAL DE MULUNGU DO MORRO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE DE 2019

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

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2019		
		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				
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)	34.125.014,38	33.195.354,67	32.513.693,89	34.041.595,25
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)				
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL				
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <%=>				
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <%=>				
CONTRA GARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2019	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2019	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2019
		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: Sistema de Contabilidade

NOTA:

FREDSON COSME ANDRADE DE SOUZA
PREFEITO
CPF 869.106.985-68

FLAVIO MASCARENHAS DE ARAÚJO
CONTADOR
CPF 906.689.525-04

Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro

Tabela 4 - Demonstrativo das Operações de Crédito

ESTADO DA BAHIA - PREFEITURA MUNICIPAL DE MULUNGU DO MORRO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE DE 2019

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO		VALOR REALIZADO
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)	
Mobilidade			
Interna			
Externa			
Contratual			
Interna			
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 (b)			
Externa			
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 (b)			
TOTAL (III)			
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	VALOR	% SOBRE A RCL	
OPERAÇÕES VEDADAS (V)	34.041.395,23		
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VI) = (III) + (V) - (II)			
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS			
LIMITE DE ALERTA (inciso II do art. 39 da LRF) - <= %>			
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			
OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA			
Parcelamentos de Dívidas			
Tributos			
Contribuições Previdenciárias			
FGTS			
Operações de restauração e recomposição do principal de dívidas			

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

NOTA: Operações de restituição e recomposição do principal de dívidas

1 Conforme Manual para Instrução de Pleitos (MIP), disponível em contendo.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.

FLAVIO MASCARENHAS DE ARAUJO
CONTADOR
CPF 906.689.525-04

FREDSON COSME ANDRADE DE SOUZA
PREFEITO
CPF 869.106.985-68

Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro

Tabela 5 – Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar - Estados, DF e Municípios

ESTADO DA BAHIA
 PREFEITURA MUNICIPAL DE MULUNGU DO MORRO
 RELATORIO DE GESTAO FISCAL
 DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 3º QUADRIMESTRE 2019

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

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS					DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
	Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores	Demais Obrigações Financeiras	Insuficiência Financeira verificada no Consórcio Público						
	De Exercícios Anteriores	Do Exercício									
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g) = (a - (b + c + d + e) + f)	(h)	(i) = (g - h)		
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recursos Ordinários											
Outros Recursos não Vinculados											
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recursos Vinculados de Transferência de Impostos - Educação											
Recursos Vinculados de Transferência de Impostos - Saúde											
Outros Recursos Vinculados à Educação											
Recursos Vinculados à Saúde											
Outros Recursos Vinculados à Assistência Social											
Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Previdenciário											
Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Financeiro											
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)											
Recursos de Alienação de Bens/Ativos											
Outros Recursos Vinculados											
TOTAL (III) = (I + II)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PONTE: Contabilidade											

NOTA:

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

FREDSON COSME ANDRADE DE SOUZA
 PREFEITO
 CPF 669.106.985-68

FLAVIO MASCARENHAS DE ARAUJO
 CONTADOR
 CPF 906.689.525-04

Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro

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

ESTADO DA BAHIA - PODER EXECUTIVO
 PREFEITURA MUNICIPAL DE MULUNGU DO MORRO
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 3º QUADRIMESTRE DE 2019

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE	
Receita Corrente Líquida		RS 1.00
Receita Corrente Líquida Ajustada		34.041.595,25
		RS 34.041.595,25
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	15.533.389,18	45,63%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%=>	18.382.461,44	54%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%=>	32.339.515,49	95%
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%=>	16.544.215,29	90%
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida		0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	40.849.914,30	120%
GARANTIAS DE VALORES	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas		
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas		
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	5.446.655,24	16%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita		
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	2.382.911,67	7%
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: Contabilidade de 2019

FREDSON COSME ANDRADE DE SOUZA
 PREFEITO
 CPF 869.106.985-68

FLAVIO MASCARENHAS DE ARAÚJO
 CONTADOR
 CPF 906.689.525-04