

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 2020

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)												INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS												
	JAN/20	FEV/20	MAR/20	ABR/20	MAY/20	JUN/20	JUL/20	AGO/20	SET/20	OUT/20	NOV/20	DEZ/20	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	1.418.938,41	1.401.670,79	1.457.278,50	1.360.292,96	1.381.699,83	1.534.305,31	2.509.027,27	1.641.182,15	2.089.298,90	1.991.887,02	2.256.693,68	1.659.638,43	20.701.913,25
Pessoal Ativo	1.333.543,99	1.188.083,94	1.145.712,05	1.080.320,57	1.096.721,29	1.234.659,89	2.169.714,28	1.378.834,75	1.875.712,05	1.680.320,57	1.976.721,29	1.374.659,89	17.533.004,36
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	1.107.798,10	1.039.360,31	1.112.441,13	1.050.797,30	1.066.679,37	1.205.788,19	2.143.045,25	1.354.904,94	1.842.441,13	1.650.797,30	1.946.679,37	1.345.788,19	16.866.520,38
Obrigações Patronais	225.745,89	148.723,63	33.270,92	29.523,27	30.041,92	28.871,70	26.669,03	23.929,81	33.270,92	29.523,27	30.041,92	28.871,70	668.483,98
Benefícios Previdenciários	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Aposentadorias, Reservas e Reformas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Pensões	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Outros Benefícios Previdenciários	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Outras Despesas com Pessoal decorrentes de contratos de terceirização com indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	85.394,42	213.586,85	311.566,45	279.972,39	284.978,54	299.645,42	339.312,99	262.347,40	213.586,85	311.566,45	279.972,39	284.978,54	3.166.908,89
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Inativos e Pensionistas sem Recursos Vencidos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	1.418.938,41	1.401.670,79	1.457.278,50	1.360.292,96	1.381.699,83	1.534.305,31	2.509.027,27	1.641.182,15	2.089.298,90	1.991.887,02	2.256.693,68	1.659.638,43	20.701.913,25
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(C) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RECEITA CORRENTE LIQUIDA AJUSTADA (VI)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III + IV)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FONTE: Sistema de Contabilidade 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL												% SOBRE A RCL AJUSTADA	
VALOR													
REATORIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL													
-<Exercício em que o ente exceder o limite->													
-<Exercício do primeiro período seguinte->													
-<Exercício do segundo período seguinte->													
Limite Máximo	(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d) = (1/3 * c)	(e) = (b-d)	(f)	(g) = (f-a)	(h) = (a)	(i)				

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 continuando 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

REATORIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL											
-<Exercício em que o ente exceder o limite->											
-<Quadrimestre/Semestre->											
Limite Máximo	% DTP	% Excedente	Redutor mínimo de 1/3 do Excedente	Limite	% DTP	Redutor Residual	Limite	% DTP	Redutor Residual	Limite	% DTP
(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.

FREDSON COSME ANDRADE DE SOUZA
PREFEITO
CPF: 869.106.985-68

FLAVIO MASCARENHAS DE ARAUJO
CONTADOR
CPF: 906.689.525-04

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 2020

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		SALDO DO EXERCÍCIO DE 2020		RS 1,00
	Até o 1º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre	Até o 1º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre	
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	12.581.339,54	12.389.937,95	12.290.348,59	0,00	
Dívida Mobiliária					
Dívida Contratual	12.273.101,47	12.081.699,88	12.021.046,04	0,00	
Emprestimos	0,00	0,00	0,00	0,00	
Internos					
Externos					
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00	
Financiamentos					
Internos					
Externos					
Parcelamento e Renegociação de dívidas	12.273.101,47	12.081.699,88	12.021.046,04	0,00	
De Tributos					
De Contribuições Previdenciárias					
De Demais Contribuições Sociais					
Do FGTS					
Com Instituição Não Financeira					
Demais Dívidas Contratuais	308.238,07	308.238,07	269.302,55	0,00	
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos					
Outras Dívidas					
DEDUÇÕES (II)	2.110.713,03	4.372.773,19	6.107.929,88	0,00	
Disponibilidade de Caixa¹	2.110.713,03	4.372.773,19	6.107.929,88	0,00	
Disponibilidade de Caixa Bruta	3.590.294,79	4.469.255,05	6.153.753,74	0,00	
(-) Restos a Pagar Processados	1.479.581,76	96.481,86	45.823,86	0,00	
Demais Haveres Financeiros	0,00	-	0,00	0,00	
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	10.470.626,51	8.017.164,76	6.182.418,71	0,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	34.038.695,24	36.277.279,95	39.282.739,89	0,00	
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	36,96	34,15	31,29	#DIV/0!	
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	30,76	22,10	15,74	#DIV/0!	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - %>	40.846.834,29	43.532.735,94	47.139.287,87	0,00	
LIMITE DE ALERTA (Insciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - %>	36.761.790,86	39.179.462,35	42.425.359,08	0,00	

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC

PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos em DC) 2
PASSIVO ATUARIAL
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA
DEPOSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA
RP NÃO-PROCESSADOS
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP
APROPRIAÇÃO DE DEPOSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015
FONTE: Sistema de Contabilidade

Prefeitura Municipal de Mulungu do Morro

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 eilculo 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 "Pecatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidas e não pagas".

NOTA:

Tabela 2.1

TRAJETORIA DE RETORNO AO LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA									
<Exercício em que o ente excedeu o limite>		<Primeiro período seguinte>		<Segundo período seguinte>		<Terceiro período seguinte>		<Exercício do primeiro período seguinte>	
Limite Máximo	% DCL	% Excedente	Retor no mínimo de 25% do Excedente (d) = (0,25 * e)	Limite	% DCL	Retor no Residual	Limite	% DCL	Retor no Residual
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d) = (0,25 * e)	(e) = (b+d)	(f)	(g) = (f-a)	(h) = (e)	(i)	(j) = (j-a)

FREDSON COSME ANDRADE DE SOUZA
PREFEITO
CPF 869.106.985-68

FLAVIO MASCARENHAS DE ARAÚJO
CONTADOR
CPF 906.889.525-04

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 FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE DE 2020

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

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2020		
		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)	34.038.695,24	36.277.279,95	39.282.739,89	40.785.861,16
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) - <-%>				
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS				
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 ARAUJO
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 2020

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		
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 (I)		
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 (II)		
TOTAL (III)		
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	40.785.861,16	
OPERAÇÕES VEDADAS (V)		
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VI)= (IIIa + V - Ia - IIa)		
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	6.525.737,79	
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 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	2.855.010,28	
OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR REALIZADO	Até o Quadrimestre de Referência (a)
	No Quadrimestre de Referência	
Parcelamentos de Dívidas		
Tributos		
Contribuições Previdenciárias		
FGTS		
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas		

FONTE: Sistema de Contabilidade

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:

FREDSON COSME ANDRADE DE SOUZA
 PREFEITO
 CPF 869.106.985-68

FLAVIO MASCARENHAS DE ARAUJO
 CONTADOR
 CPF 906.689.525-04

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
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
 DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 3º QUADRIMESTRE DE 2020

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

R\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	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			
		De Exercícios Anteriores	Do Exercício					
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g) = (a - (b + c + d + e) - f)	(h) = (g - b)
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)								
Recursos Ordinários								
Outros Recursos não Vinculados								
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)								
Transferências de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação								
Outros Recursos Vinculados à Educação								
Reservas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde								
Outros Recursos Vinculados à Saúde								
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)								

NOTA:

- Essa coluna poderá apresentar valor negativo, indicando, nesse caso, insuficiência de caixa após o registro das obrigações financeiras.
- Nessa linha não devem ser informados os investimentos destinados à acumulação para pagamentos futuros

FREDSON COSME ANDRADE DE SOUZA
 PREFEITO
 CPF 869.106.985-68

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 2020

LRF, art. 48 - Anexo 6		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE		RS 1,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA				
Receita Corrente líquida				40.785.861,16
Receita Corrente líquida Ajustada				RS 40.785.861,16
DESPESA COM PESSOAL		VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA	
Despesa Total com Pessoal - DTP		20.701.913,25	50,76%	
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%/>		22.024.365,03	54%	
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%/>		38.746.568,10	95%	
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%/>		19.821.928,52	90%	
DÍVIDA CONSOLIDADA		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL	
Dívida Consolidada Líquida			0,00%	
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		48.943.033,39	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		6.525.737,79	16%	
Operações de Crédito por Antecipação da Receita				
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita		2.855.010,28	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

FREDSON COSME ANDRADE DE SOUZA
 PREFEITO
 CPF 869.106.985-68

FLAVIO MASCARENHAS DE ARAÚJO
 CONTADOR
 CPF 906.689.525-04