

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 2021

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)												INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS												
	JANEIRO 2021	FEVREIRO 2021	MARÇO 2021	ABRIL 2021	MAIO 2021	JUNHO 2021	JULHO 2021	AGOSTO 2021	SETEMBRO 2021	OUTUBRO 2021	NOVEMBRO 2021	DEZEMBRO 2021	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	1.610.223,69	1.629.011,13	1.778.447,55	1.897.925,93	1.897.925,58	2.510.503,61	1.971.115,94	2.074.389,79	2.038.806,16	2.159.673,93	2.653.379,70	2.544.828,72	24.765.831,73
Pessoal Ativo	1.467.523,69	1.486.311,13	1.635.747,55	1.755.225,93	1.754.825,58	2.367.803,61	1.828.415,94	1.931.689,79	1.896.106,16	2.016.973,93	2.510.679,70	2.402.138,72	23.053.431,73
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	1.434.261,87	1.486.311,13	1.599.980,45	1.709.757,04	1.754.825,58	2.329.755,79	1.787.911,68	1.891.251,49	1.854.691,72	1.920.327,25	2.509.692,53	2.402.138,72	22.680.895,25
Obrigações Patronais	33.261,82	-	35.767,10	45.468,89	-	38.047,82	40.504,26	40.438,30	41.414,44	96.646,68	987,17	-	372.536,38
Benefícios Previdenciários	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Pensões	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Outras despesas pessoais decorrentes de comitês de ere ou de contr. indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 7º do art. 19 da LRF)	142.700,00	142.700,00	142.700,00	142.700,00	142.700,00	142.700,00	142.700,00	142.700,00	142.700,00	142.700,00	142.700,00	142.700,00	1.712.400,00
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 com Recursos Vinculados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	1.610.223,69	1.629.011,13	1.778.447,55	1.897.925,93	1.897.925,58	2.510.503,61	1.971.115,94	2.074.389,79	2.038.806,16	2.159.673,93	2.653.379,70	2.544.828,72	24.765.831,73
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV)													0,00
(C) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)													0,00
RECEITA CORRENTE LIQUIDA AJUSTADA (VI)													0,00
LÍMITE MÁXIMO (VII) = (III + + III b)													0,00
LÍMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)													0,00
LÍMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 29 da LRF)													0,00
FONTE: Sistema de Contabilidade													0,00
L: 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 continuado a ser informados nesse campo. Esses valores não sofrem alteração pelo seu processamento, e somente no caso de cancelamento podem ser excluídos.													0,00
NOTA:													0,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR		% SOBRE A RCL AJUSTADA
	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA	
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV)	50.506.216,83	50.506,216,83	-
RECEITA CORRENTE LIQUIDA AJUSTADA (VI)	50.506.216,83	50.506,216,83	-
LÍMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	27.273.357,09	27,273,357,09	49,04%
LÍMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	25.909.689,23	25,909,689,23	-
LÍMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 29 da LRF)	24.546.021,38	24,546,021,38	-

Tabela 1.1

TABELA 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 ->	
	Limite Máximo	% DTP	Redutor	Limite	Redutor Residual	% DTP
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d) = (1/3 * c)	(e) = (b-d)	(f) = (c-a)	(g)

Nota: DTP corresponde à Despesa Total com Pessoal.

EDIMARIO JOSÉ BOAVENTURA
PREFEITO
CPF 938.890.035-91

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
RELATORIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE DE 2021

DÍVIDA CONSOLIDADA	R\$ 1,00		
	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2021	
	Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	12.739.318,49	12.142.222,49	11.809.092,83
Dívida Mobiliária			
Dívida Contratual	12.167.080,65	11.722.410,07	11.486.692,79
Empréstimos	0,00	0,00	0,00
Internos			
Externos			
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios			
Financiamentos	0,00	0,00	0,00
Internos			
Externos			
Parcelamento e Renegociação de dívidas			
De Tributos	12.167.080,65	11.722.410,07	11.486.692,79
De Contribuições Previdenciárias			
De Demais Contribuições Sociais	12.167.080,65	11.722.410,07	11.486.692,79
Do FGTS		0,00	-
Com Instituição Não financeira			
Demais Dívidas Contratadas		419.812,42	322.400,04
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não F	572.237,84		
Outras Dívidas		429.818,37	
DEDUÇÕES (II)	3.892.581,65	7.460.724,92	6.763.744,51
Disponibilidade de Caixa¹	3.892.581,65	7.460.724,92	6.763.744,51
Disponibilidade de Caixa Bruta	4.262.549,81	7.770.474,64	7.073.494,23
(-) Restos a Pagar Processados	369.968,16	309.749,72	309.749,72
Demais Háveres Financeiros	0,00	-	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I - II)	8.846.736,84	4.924.134,25	5.045.348,32
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	42.109.692,56	43.706.752,89	46.379.136,55
% da DCL sobre a RCL (I/RCL)	30,25	28,34	23,38
% da DCL sobre a RCL (II/RCL)	21,01	11,27	8,06
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL	50.531.651,07	52.448.103,47	55.654.963,86
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - %>	45.478.467,96	47.203.293,12	50.089.467,47
			54.546.714,18
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC			
PRECATORIOS ANTERIORES A 05/05/2000			
PRECATORIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos			
PASSIVO ATUARIAL			
INSUFICIENCIA FINANCEIRA			
DEPOSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA			
RP NÃO-PROCESSADOS			
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO			
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP			
APROPRIACÃO 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 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 "Pecatórios 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>		
<Quadrimestre/Semestre>		<Primeiro período seguinte>			<Segundo período seguinte>			<Terceiro período seguinte>		
Limite Máximo	(a)	% DCL	Limite	% DCL	Redutor	Limite	% DCL	Redutor	% DCL	
		(b)								(c) = (b-a)

EDIMARIO JOSÉ BOAVENTURA
PREFEITO
CPF 938.890.035-91

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 2021

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 AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	50.506.216,83	-
(c) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)		-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	50.506.216,83	-
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)		
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (IIIa + VII - Ia - IIa)		
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS		
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - ¹		
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	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Parcelamentos de Dívidas		
Tributos		
Contribuições Previdenciárias		
FGTS		
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas		

FONTE: Sistema 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:

EDIMARIO JOSÉ BOAVENTURA
 PREFEITO
 CPF 938.890.035-91

FLAVIO MASCARENHAS DE ARAÚJO
 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 2021

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)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS (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
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)						
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	4.335.620,56	323.645,35	6.700,00	-	-	-	-	4.005.275,21	4.000,00	-	4.001.275,21	
Recursos Ordinários	4.335.620,56	323.645,35	6.700,00	-	-	-	-	4.005.275,21	4.000,00	-	4.001.275,21	
Outros Recursos não Vinculados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	2.737.873,67	20.611,22	197.315,00	6.102,00	-	-	-	2.511.845,45	17.000,00	-	2.496.845,45	
Transfêrendas de Impostos e de Transfêrendas de Impostos - Educação	140.101,35	756,90	3.298,94	-	-	-	-	145.155,61	-	-	145.155,61	
Outros Recursos Vinculados à Educação	1.756.894,80	-	-	-	-	-	-	1.756.894,80	-	-	1.756.894,80	
Recursos de Impostos e de Transfêrendas de Impostos - Saúde	1.049.745,08	1.024,32	17.220,00	6.102,00	-	-	-	1.032.525,50	17.000,00	-	1.025.525,50	
Outros Recursos Vinculados à Saúde	140.032,86	-	129.220,09	-	-	-	-	3.686,45	-	-	3.686,45	
Recursos Vinculados à Assistência Social	674.059,80	18.000,00	47.576,07	-	-	-	-	608.483,73	-	-	608.483,73	
Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Previdenciário ²	37.417,19	850,00	-	-	-	-	-	36.567,19	-	-	36.567,19	
Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Financeiro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	714,31	-	-	-	-	-	-	714,31	-	-	714,31	
Outros Recursos Vinculados	510.828,28	-	-	-	-	-	-	510.828,28	-	-	510.828,28	
TOTAL (III) = (I + II)	7.073.494,23	344.256,57	204.015,00	6.102,00	-	-	-	6.517.120,66	21.000,00	-	6.496.120,66	

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

EDIMARIO JOSE BOAVENTURA
 PREFEITO
 CPF 938.890.035-91

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 2021

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE	RS 1,00
Receita Corrente líquida		50.506.216,83
Receita Corrente líquida Ajustada		RS 50.506.216,83
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	24.765.831,73	49,04%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%/>	27.273.357,09	54%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%/>	25.909.689,23	95%
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%/>	24.546.021,38	90%
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	5.045.348,32	9,99%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	60.607.460,20	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	8.080.994,69	16%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita		
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	3.535.435,18	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	21.000,00	6.498.120,66

FONTE: Contabilidade

EDIMARIO JOSÉ BOAVENTURA
 PREFEITO
 CPF 938.890.035-91

FLAVIO MASCARENHAS DE ARAÚJO
 CONTADOR
 CPF 906.689.525-04